

ООО НТО «ИРЭ-Полюс»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО НТО «ИРЭ-Полюс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО НТО «ИРЭ-Полюс» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности


Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Голубков Евгений Александрович,
руководитель задания

30 марта 2021 года



Компания: ООО НТО «ИРЭ-Полюс»

Свидетельство о государственной регистрации № 16117.15.
выдано Государственной регистрационной палатой при
Министерстве Юстиции РФ 26.04.2001 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1025007069493

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 50 №
004262123, выдано 27.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС
России по г. Фрязино Московской области

Место нахождения: Россия, 141190, Московская область, г.
Фрязино, пл. им. академика Б.А. Введенского, дом 1, строение 3.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной
Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество», ОГРН 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **на 31 декабря 2020 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИРЭ-Полюс»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	141190, Московская обл., г. Фрязино, пл. им. академика Б.А. Введенского, 1, строение 3

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	18003536
ИНН	5052002745
по ОКВЭД 2	72.19
по ОКОПФ/ОКФС по ОКФС	12300 / 23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора

<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Результаты исследований и разработок		441 858	163 986	137 438
Основные средства	4	4 268 784	4 597 321	4 480 085
Финансовые вложения	5	-	-	264 859
Отложенные налоговые активы	6	282 780	305 246	179 596
Прочие внеоборотные активы	7	1 317 212	651 399	957 449
Итого по разделу I		6 310 634	5 717 952	6 019 427
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	8	5 650 530	5 146 367	7 471 430
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		32 432	9 941	47 051
Дебиторская задолженность	9	3 852 333	2 393 624	2 799 820
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	5	-	341 859	22 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	10	3 209 287	4 021 286	3 038 599
Прочие оборотные активы		70 093	87 760	109 137
Итого по разделу II		12 814 675	12 000 837	13 488 037
БАЛАНС		19 125 309	17 718 789	19 507 464
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	11	350 053	350 053	350 053
Добавочный капитал (без переоценки)		1 676 376	1 676 376	1 676 376
Нераспределенная прибыль		15 863 266	15 104 079	16 413 739
Итого по разделу III		17 889 695	17 130 508	18 440 168
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	6	185 824	78 180	94 401
Оценочные обязательства	13	66 394	56 538	57 172
Итого по разделу IV		252 218	134 718	151 573
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		7 417	7 928	12 233
Кредиторская задолженность	12	477 132	147 803	408 806
Оценочные обязательства	13	498 847	297 832	494 684
Итого по разделу V		983 396	453 563	915 723
БАЛАНС		19 125 309	17 718 789	19 507 464

Генеральный директор

30 марта 2021 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИРЭ-Полюс»	Форма по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	ИНН	18003536
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД 2	5052002745
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС по ОКФС	72.19
		по ОКЕИ	12300 / 23
			384

Наименование показателя	Пояснение	2020 год	2019 год
Выручка	14	15 673 897	15 805 992
Себестоимость продаж	15	(9 423 228)	(10 814 237)
Валовая прибыль		6 250 669	4 991 755
Коммерческие расходы	15	(409 502)	(355 513)
Управленческие расходы	15	(1 795 845)	(2 314 605)
Прибыль от продаж		4 045 322	2 321 637
Проценты к получению		1 608	4 033
Прочие доходы	16	1 422 627	21 052
Прочие расходы	17	(273 806)	(1 174 291)
Прибыль до налогообложения		5 195 751	1 172 431
Налог на прибыль	6	(1 099 068)	(242 798)
в т.ч. текущий налог на прибыль	6	(968 958)	(384 669)
отложенный налог на прибыль	6	(130 110)	141 871
Прочее		391 034	-
в т.ч. прибыль по применению льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество за 2016 и 2017 г		391 034	-
Чистая прибыль		4 487 717	929 633

СПРАВОЧНО		
Совокупный финансовый результат периода	4 487 717	929 633

Генеральный директор

30 марта 2021 года

Н. Н. Евтихийев



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2020 год

			К О Д Ы
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИРЭ-Полюс»	по ОКПО	18003536
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5052002745
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД 2	72.19
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС по ОКФС	12300 / 23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	350 053	1 676 376	16 413 739	18 440 168
Чистая прибыль	-	-	929 633	929 633
Дивиденды			(2 239 293)	(2 239 293)
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	350 053	1 676 376	15 104 079	17 130 508
Чистая прибыль	-	-	4 487 717	4 487 717
Дивиденды	-	-	(3 728 530)	(3 728 530)
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	350 053	1 676 376	15 863 266	17 889 695

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	17 889 695	17 130 508	18 440 168

Генеральный директор


 Н. Н. Евтюхин
 30 марта 2021 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2020 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИРЭ-Полюс»	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКПО	18003536
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	5052002745
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	72.19
		по ОКОПФ/ОКФС по ОКФС	12300 / 23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя

За 2020 год

За 2019 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	15 288 817	15 821 368
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	15 278 668	15 663 480
От расчетов по НДС	-	148 493
Прочие поступления	10 149	9 395
Платежи – всего, в том числе:	(13 048 785)	(11 743 434)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 506 439)	(8 040 879)
На оплату труда работников	(3 191 260)	(3 264 717)
На оплату налога на прибыль организаций	(946 105)	(311 791)
На расчеты по прочим налогам и сборам	(48 340)	(49 767)
На расчеты по НДС	(315 852)	-
На прочие выплаты, перечисления	(40 789)	(76 280)

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности

2 240 032

4 077 934

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	32 407	2 523
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	32 407	2 523
Платежи – всего, в том числе:	(368 255)	(505 977)
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	(368 255)	(457 456)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	(48 521)

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности

(335 848)

(503 454)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления -всего, в том числе:	9 859	-
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	9 859	-
Платежи – всего, в том числе:	(3 725 630)	(2 261 371)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(3 725 630)	(2 261 371)

Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности

(3 715 771)

(2 261 371)

Сальдо денежных потоков за отчетный период

(1 811 587)

1 313 109

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

4 021 286

3 038 599

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

3 209 287

4 021 286

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	999 588	(330 422)
--	---------	-----------

Генеральный директор

Н. Н. Евтихийев

30 марта 2021 года



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО НТО «ИРЭ-ПОЛЮС» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью НТО «ИРЭ-Полюс» (далее «Компания») было зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Фрязино Московской области № 68 от 3 февраля 1992 года как Товарищество с ограниченной ответственностью «Научно-Техническое Объединение «ИРЭ-Полюс». Изменение названия на Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Техническое Объединение «ИРЭ-Полюс» было зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Фрязино Московской области № 87 от 9 февраля 1996 года.

Компании присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1025007069493.

Сокращенное наименование: ООО НТО «ИРЭ-Полюс».

Юридический адрес: Россия, 141190, Московская область, г. Фрязино, площадь им. Академика Б.А. Введенского, д. 1, стр.3.

Компания является научно-исследовательской и конструкторской компанией, работающей в области создания новых волоконно-оптических технологий, устройств, приборов, систем и программного обеспечения. Продукция Компании реализуется на экспорт и внутри Российской Федерации (далее «РФ»).

Основной источник доходов Компании – выручка от реализации волоконно-оптических лазеров и отдельных частей к ним, усилителей и суперлюминесцентных источников света и других волоконных устройств, а также волоконно-оптических и оптических компонентов волоконных лазеров и других волоконных устройств, стендов для измерения и испытания параметров лазерных диодов и волоконно-оптических устройств, телекоммуникационного оборудования.

Другими видами деятельности Компании являются:

- проведение НИОКР по созданию новых технологий, материалов, устройств, приборов, систем, машин, а также программного обеспечения;
- изготовление прототипов и опытных партий новой продукции;
- организация и проведение испытаний и апробации на отечественном и зарубежных рынках в соответствии с общими нормами и специфическими требованиями заказчиков;
- создание и продажа научно-технической документации;
- сертификация производства, продукции, испытания;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Деятельность Компании регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 1859 и 1746 человек, соответственно.

Компания входит в группу компаний Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн («IPG Photonics Corporation»).

Контролирующим конечным бенефициарным владельцем Компании является Гапонцев Валентин Павлович.

Структура органов управления и контроля в Компании представлена следующим образом:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор, избранный общим собранием участников Компании. Генеральным директором Компании является Евтихий Николай Николаевич.

Основными покупателями продукции Компании являются российские и иностранные юридические лица.

Выручка от компаний, входящих в группу «Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн», в 2020 и 2019 годах в общем объеме выручки Компании составила 88% и 82%, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №52-осн. деят. от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы Navision.

Компания ведет бухгалтерский учет силами собственной бухгалтерии.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ №94н от 31 октября 2000 года, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ №49 от 13 июня 1995 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 1 декабря 2020 года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года перед составлением годовой отчетности. Инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 31 декабря 2018 года. В связи с переходом, в 2020 году на новую корпоративную информационную систему Navision инвентаризацию ОС провели по состоянию на 1 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 1 января 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Срок полезного использования основных средств устанавливать с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификация ОС). С 1 января 2017г. действует в новой редакции, изменения внесены Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640.

Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	30
Сооружения	5	15
Машины и оборудование	2	9
Прочие основные средства	2	10

Если основное средство не указано в Классификации ОС, то срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, подлежит списанию.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и оборудование к установке учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов, более 1 000 тыс. руб., на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

2.7. Учет НИОКР

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в расходах отчетного периода.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО (если не ведется автоматизированный учет по серийному номеру изделия) и по стоимости каждой единицы (если ведется автоматизированный учет по серийному номеру изделия).

Специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. руб., учитываются: в составе материально-производственных запасов в составе сырья, материалов и других аналогичных ценностей (п.5 ПБУ 6/01). Стоимость полностью списывается по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности и движением этих объектов, сведения отражаются на забалансовом счете ЗБС-1011 «МБП в эксплуатации»

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается в разрезе заказанной номенклатуры по фактическим цеховым затратам.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической цеховой себестоимости. Списание на производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средней себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных МПЗ и на себестоимость продаж.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы (в нетто оценке);
- убыток от продажи основных средств (в нетто оценке);
- убыток от продажи прочих активов (в нетто оценке);
- убытки, связанные с продажей (покупкой) валюты (в нетто оценке);
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
- по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков.
- На гарантийное обслуживание.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.15. Отложенный налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В отчетном году из состава себестоимости и управленческих расходов были выделены коммерческие расходы, в результате чего сравнительные показатели за 2019 года настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями 2020 года следующим образом:

Наименование показателя	Данные за 2019 год при условии действия классификации отчетного года, тыс. руб.		
	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Себестоимость	(11 061 618)	(10 814 237)	247 381
Управленческие расходы	(2 422 737)	(2 314 605)	108 132
Коммерческие расходы	-	(355 513)	(355 513)
Итого	(13 484 355)	(13 484 355)	-

Также в связи с переходом на информационную систему Navision была уточнена и изменена классификация ряда расходов, относящихся себестоимости, управленческим и коммерческим расходам, а также капитализируемым расходам на НИОКР. Ретроспективная оценка в денежном выражении последствий данной реклассификации в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена руководством с достаточной надежностью, поэтому измененный способ классификации применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа классификации (перспективно).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 374 022	372 680	(107 835)	4 638 867
Мебель	16 864	493	-	17 357
Земля	151 146	59 766	-	210 912
Здания и сооружения	2 711 745	7 676	-	2 719 421
Офисное оборудование	199 643	45 387	(1 233)	243 797
Прочие	351 487	22 457	(12 053)	361 891
Итого	7 804 907	508 459	(121 121)	8 192 245

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 732 699	829 873	(188 550)	4 374 022
Мебель	13 378	3 486	-	16 864
Земля	151 146	-	-	151 146
Здания и сооружения	2 555 475	157 882	(1 612)	2 711 745
Офисное оборудование	156 942	43 234	(533)	199 643
Прочие	345 740	27 137	(21 390)	351 487
Итого	6 955 380	1 061 612	(212 085)	7 804 907

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года	
Сумма начисленной амортизации				
Машины и оборудование (кроме офисного)	(2 905 106)	(2 358 610)	(1 896 253)	
Мебель	(10 274)	(8 442)	(6 563)	
Сооружения	(743 479)	(626 988)	(406 491)	
Офисное оборудование	(167 307)	(131 399)	(93 357)	
Прочие	(97 295)	(82 147)	(72 631)	
Итого	(3 923 461)	(3 207 586)	(2 475 295)	

Арендowanych основных средств по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Компании нет.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Вложения в уставные капиталы			
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»		-	250 000
ООО «ИПГ Технологии»	-	-	5 000
Долговые ценные бумаги (вексель)			
Вексель ПАО «Сбербанк»	-	-	9 859
ИТОГО	-	-	264 859

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Вложения в уставные капиталы			
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	327 000	-
ООО «ИПГ Технологии»	-	5 000	-
Предоставленные займы			
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	-	22 000
Долговые ценные бумаги (вексель)			
Вексель ПАО «Сбербанк»	-	9 859	-
ИТОГО	-	341 859	22 000

В 2018 году Компанией приобретено 10 обыкновенных акций у АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ» за 250 000 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала, а также выдан краткосрочных заём на сумму 77 000 тыс. руб. В 2020 году заём переклассифицирован в безвозмездный вклад в имущество АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ».

В 2020 году компания АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ» ликвидирована. При ликвидации на баланс Компании передано имущество, стоимость имущества отражена по оценочной стоимости 250 000 тыс. руб.:

- земельные участки- 59 766 тыс. руб.
- здания и сооружения и прочее – 190 234 тыс. руб.

Сумма убытка по сделке составила 75 593 тыс. руб.

Обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов отсутствовало.

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	5 195 751	1 172 431
Условный расход по налогу на прибыль	1 039 150	234 486
Постоянные налоговые расходы:		
расход по выкупу опций/акций компании «Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	16 880	-
убыток по сделке «АДА -Отель»	15 072	-
расходы по обслуживанию жилого фонда	6 889	-
расходы, не учитываемые для целей налогообложения	21 078	8 312
Итого	59 919	8 312
(Уменьшение) / увеличение отложенных налоговых активов		
по резерву по гарантийному ремонту	2 258	19 632
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(26 042)	104 425
прочее	1 318	1 593
Итого	(22 466)	125 650
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(3 281)	878
по разнице в методах признания расходов по НИОКР	110 925	(17 099)
Итого	(107 644)	16 221
Итого отложенный налог на прибыль	(130 110)	141 871
Итого текущий налог на прибыль	(968 958)	(384 669)
Налог на прибыль	(1 099 068)	(242 798)

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию	619 628	266 788	456 455
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	56 153	51 604	63 528
Незавершенное строительство	46 376	22 200	1 042
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	426 237	149 486	260 955
Прочие внеоборотные активы	168 818	161 321	175 469
Итого	1 317 212	651 399	957 449

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	4 022 570	3 452 124	5 020 417
Затраты в незавершенном производстве	2 559 866	2 580 615	2 924 349
Готовая продукция и товары для перепродажи	341 893	517 639	408 549
Резерв под снижение стоимости материальных запасов	(1 273 799)	(1 404 011)	(881 885)
Итого	5 650 530	5 146 367	7 471 430

Движение резервов снижения стоимости материальных запасов в 2020 и 2019 годах представлено следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Баланс на начало года	1 404 011	881 885
Увеличение резервов	394 822	876 287
Списание резервов	(525 034)	(354 161)
Баланс на конец года	1 273 799	1 404 011

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Покупатели и заказчики	2 420 493	1 619 560	1 729 187
Расчеты по налогам и сборам и с Фондом социального страхования	1 163 293	628 427	835 788
Авансы выданные	303 175	183 221	252 917
Прочая	8 715	23 325	35 502
Резерв по сомнительным долгам	(43 343)	(60 909)	(53 574)
Итого	3 852 333	2 393 624	2 799 820

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Баланс на начало года	60 909	53 574
Увеличение резервов	2 424	70 561
Списание резервов	(19 990)	(63 226)
Баланс на конец года	43 343	60 909

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 20, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Текущие счета в банках	3 209 261	4 021 250	3 038 568
Касса	26	36	31
Итого	3 209 287	4 021 286	3 038 599

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Структура участников на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
«Ай Пи Джи Лазер ГмбХ»	99.92%	99.92%	99.92%
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	0.08%	0.08%	0.08%
Итого	100%	100%	100%

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 350 052 666 руб.

В 2020 году общим собранием участников Компании было принято решение о выплате дивидендов. В пользу «Ай Пи Джи Лазер ГмбХ» распределено 49 960 тыс. долл. США (3 725 547 тыс. руб.), «Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн» – 40 тыс. долл. США (2 983 тыс. руб.).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Поставщики и подрядчики	392 614	24 592	210 993
Авансы полученные	82 475	112 245	188 594
Задолженность по налогам и сборам	1 088	10 966	9 191
Прочая	955	-	28
Итого	477 132	147 803	408 806

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)				
	На гарантий- ное обслужи- вание	На выплату вознаграж- дений	На оплату неисполь- зованных отпусков	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2017 года	112 508	236 198	199 032	4 118	551 856
Увеличение резервов	43 930	62 536	51 964	12 720	171 150
Использование резервов	(46 299)	(247 311)	(70 270)	(4 756)	(368 636)
Баланс на 31 декабря 2019 года	110 139	51 423	180 726	12 082	354 370
Увеличение резервов	51 916	225 876	308 432	15 276	601 500
Использование резервов	(40 625)	(137 955)	(199 962)	(12 087)	(390 629)
Баланс на 31 декабря 2020 года	121 430	139 344	289 196	15 271	565 241

Согласно стандартным условиям гарантийного обслуживания Компания обязана устранить обнаруженные дефекты или заменить дефектные части на новые в течение 12-36 месяцев со дня поставки оборудования. В исключительных случаях могут применяться иные условия. Долгосрочная часть резерва на гарантийное обслуживание на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 66 394 тыс. руб., 56 538 тыс. руб., 57 172 тыс. руб.

14. ВЫРУЧКА

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Лазеры малой мощности	1 972 657	2 259 716
Компоненты	4 857 184	3 211 104
Мощные лазеры	8 012 138	9 748 709
Телеком оборудование	82 316	178 139
Системы с лазером	142 230	106 942
Медицинское оборудование	502 892	270 835
Прочая	104 480	30 547
Итого	15 673 897	15 805 992

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Материальные затраты	7 379 907	9 829 606
Затраты на оплату труда	2 088 355	1 384 390
Отчисления на социальные нужды	481 340	322 596
Амортизация	619 420	810 726
Прочие затраты	1 059 553	1 137 037
Итого	11 628 575	13 484 355

Затраты на оплату труда, включаемые в стоимость полуфабрикатов, отражены в составе материальных затрат.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Курсовые разницы	1 244 843	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	130 212	-
Списание резерва по сомнительным долгам	17 567	-
Доходы от реализации и выбытия основных средств	14 218	12 583
Доходы от сдачи имущества в аренду	9 216	-
Излишки по инвентаризации	1 910	6 392
Прочие	4 661	2 077
Итого	1 422 627	21 052

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прочие расходы		
Убыток от ликвидации АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	75 593	-
Стоимость уценки товара	37 800	-
Списание устаревших материалов	27 280	-
Стоимость безвозмездно переданного имущества	24 586	-
Расходы по содержанию соцкультбыта -ОП «Сосновый Бор»	19 534	-
Услуги банков (кроме процентов)	15 008	14 450
Расходы по содержанию квартир	14 912	14 468
Списан НДС на расходы	7 191	3 555
Возврат товара от покупателя	-	2 378
Курсовые разницы	-	522 975
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	555 224
Списание дебиторской задолженности	-	3 986
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	17 586
Прочие	51 902	39 669
Итого	273 806	1 174 291

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО НТО «ИРЭ-ПОЛЮС» являются:

- Компании, входящие в Группу «Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн» (участвующие организации);
- ООО «ВГ-Фотоника» (контролируется тем же физическим лицом, что и Компания)

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу (дирекция) за 2020 и 2019 годы, составила 41 302 тыс. руб. и 14 102 тыс. руб. соответственно. Все вознаграждения представляют собой краткосрочные вознаграждения, включали все начисленные на них налоги и страховые взносы.

18.1. Приобретение товаров, услуг и работ (без НДС)

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	4 810 252	3 748 010
«Ай-Пи-Джи Лазер ГмбХ»	1 702 051	1 769 386
«Ай-Пи-Джи Медикал Корпорэйшн»	90 363	53 819
«Ай-Пи-Джи Фотоникс» (Италия) С.р.л»	8 332	2 828
«Ай-Пи-Джи Фотоникс» (Бразилия)	2 438	-
«Ай-Пи-Джи Фотоникс» (Корея)	1 744	-
ООО «Рухтех»	1 477	-
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	42
Итого	6 616 657	5 574 085

18.2. Приобретение оборудования (без НДС)

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
«Ай-Пи-Джи Лазер ГмбХ»	50 543	55 692
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	10 576	85 844
«Ай-Пи-Джи Медикал Корпорэйшн»	8 827	25 729
Итого	69 946	167 265

18.3. Реализация товаров (без НДС)

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
«Ай-Пи-Джи (Бейджин) Файбер Лазер Технолоджи Ко»	8 007 428	7 983 416
«Ай-Пи-Джи Лазер ГмбХ»	4 056 225	4 774 068
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	1 014 831	1 111 457
«Ай-Пи-Джи Медикал Корпорэйшн»	439 894	261 686
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Индия»	315 474	247 335
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Корея)»	53 726	39 983
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Италия) С.р.л.»	40 170	36 363
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Тайвань)»	1 529	1 107
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Азия»	1 440	1 172
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Чехия)»	1 069	-
«Ай-Пи-Джи Фотоникс» (Бразилия)	876	-
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	2 841
ООО «Рухтех»	7 799	15 351
Итого	13 940 461	14 474 779

18.4. Денежные потоки со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 441 010	14 303 493
На оплату продукции, товаров, работ и услуг	(6 425 230)	(5 822 217)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	(48 521)
На приобретение объектов основных средств	(64 134)	(167 265)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
На уплату дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников (без учета налогов)	(3 539 199)	(2 148 212)

18.5. Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
«Ай-Пи-Джи (Бейджин) Файбер Лазер Технолоджи Ко»	1 679 238	1 101 760	882 448
«Ай-Пи-Джи Лазер ГмбХ»	198 201	80 581	403 737
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Индия»	137 592	95 827	67 366
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	131 470	103 177	122 554
«Ай-Пи-Джи Медикл Корпорейшн»	129 434	72 877	7 987
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Чехия)»	1 069	-	-
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Бразилия)»	876	-	-
«Ай-Пи-Джи Фотоникс (Италия) С.р.л.»	-	1 951	1 519
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Азия»	-	947	-
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корея»	-	5 333	3 527
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Тайвань»	-	1 076	-
АО «АДА-ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	-	-	1 425
Итого	2 277 880	1 463 529	1 490 563

18.6. Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корпорейшн»	219 427	6 892	118 753
«Ай-Пи-Джи Лазер ГмбХ»	110 471	-	58 409
«Ай-Пи-Джи Фотоникс Корея»	1 760	-	-
«Ай-Пи-Джи Медикл Корпорейшн»	6 362	-	2 922
Итого	338 020	6 892	180 084

18.7. Заемные средства

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
ООО «ВГ-Фотоника»	7 418	7 928	12 233
Итого	7 418	7 928	12 233

19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. По состоянию на 31 декабря 2019 года налоговые декларации Компании за три предшествующих года могут быть проверены налоговыми органами.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10 марта 2021 года участниками Компании было принято решение об учреждении дочернего общества ООО «Ай Пи Джи Мед» с уставным капиталом 150 000 тыс. руб., состоящим из 1 доли номинальной стоимостью 150 000 тыс. руб., распределенной Компании как единственному учредителю. На момент подписания данной бухгалтерской отчетности ООО «Ай Пи Джи Мед» находится в процессе государственной регистрации.

Генеральный директор

30 марта 2021 года



Н.Н. Евтихийев