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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	304	(304)	-	-	-	-	-	-	-	304	(304)
	5110	за 2019 г.	304	(304)	5	(5)	-	-	-	-	-	304	(304)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	69	(69)	-	-	-	-	-	-	-	69	(69)
	5111	за 2019 г.	69	(69)	-	-	-	-	-	-	-	69	(69)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020 г.	235	(235)	-	-	-	-	-	-	-	235	(235)
	5112	за 2019 г.	235	(235)	-	-	-	-	-	-	-	235	(235)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	304	304	304
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	69	69	69
Прочие нематериальные активы	5132	235	235	235

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Сартогосм" ООО "Сартогосм" LLC "Sartogosm" г. Санкт-Петербург

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	26 478	(20 109)	753	(1 254)	1 253	(1 856)	-	-	25 977	(20 712)
	5210	за 2019 г.	23 516	(18 397)	2 962	-	-	(1 742)	-	-	26 478	(20 109)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2020 г.	25 824	(19 548)	490	(1 196)	1 195	(1 765)	-	-	25 824	(19 548)
	5211	за 2019 г.	22 913	(17 894)	2 911	-	-	(1 654)	-	-	25 824	(19 548)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	594	(534)	263	(58)	58	(66)	-	-	800	(543)
	5212	за 2019 г.	594	(494)	-	-	-	(40)	-	-	594	(534)
Другие виды основных средств	5203	за 2020 г.	60	(27)	-	-	-	(24)	-	-	60	(52)
	5213	за 2019 г.	9	(9)	51	-	-	(18)	-	-	60	(27)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	753	-	(753)	-
	5250	за 2019 г.	2 809	153	-	(2 962)	-
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2020 г.	-	490	-	(490)	-
	5251	за 2019 г.	2 809	102	-	(2 911)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2020 г.	-	263	-	(263)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	51	-	(51)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 086	11 086	10 190
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	24 060	(98)	77 460	(77 523)	6	(47)	X	23 997	(139)
	5420	за 2019 г.	24 499	(167)	77 677	(78 117)	103	(33)	X	24 060	(98)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	11 979	-	33 531	(992)	-	-	(31 926)	12 591	-
	5421	за 2019 г.	11 365	-	38 072	(980)	-	-	(36 478)	11 979	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	1 166	(43)	-	(70 613)	-	(47)	69 581	134	(90)
	5422	за 2019 г.	889	(9)	-	(71 074)	-	(33)	71 350	1 166	(43)
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	55	(55)	-	(25)	6	-	19	49	(49)
	5423	за 2019 г.	168	(158)	-	(147)	103	-	34	55	(55)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	38 230	(94)	-	-	(38 135)	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	33 972	(93)	-	-	(33 879)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	5 616	(5 616)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	5 633	(5 633)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5408	за 2020 г.	10 860	-	84	(183)	-	-	461	11 222	-
	5428	за 2019 г.	12 077	-	-	(190)	-	-	(1 027)	10 860	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	13 755	(1 038)	11 396	-	(13 755)	(4)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019 г.	30 619	(1 924)	13 755	-	(30 619)	886	-	-	-	-	11 396	(1 042)
в том числе:													13 755	(1 038)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	7 751	(281)	8 108	-	(7 751)	-	-	-	-	-	8 108	(281)
	5531	за 2019 г.	28 487	(1 231)	7 751	-	(28 487)	950	-	-	-	-	7 751	(281)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	853	(27)	1 129	-	(853)	(4)	-	-	-	-	1 129	(31)
	5532	за 2019 г.	163	-	853	-	(163)	(27)	-	-	-	-	853	(27)
Прочая	5513	за 2020 г.	4 851	(730)	811	-	(4 851)	-	-	-	-	-	811	(730)
	5533	за 2019 г.	1 103	(693)	4 851	-	(1 103)	(37)	-	-	-	-	4 851	(730)
Расчеты с таможенной службой	5514	за 2020 г.	214	-	100	-	(214)	-	-	-	X	X	100	-
	5534	за 2019 г.	180	-	214	-	(180)	-	-	-	X	X	214	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2020 г.	86	-	1 248	-	(86)	-	-	-	X	X	1 248	-
	5535	за 2019 г.	683	-	86	-	(683)	-	-	-	X	X	86	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2019 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	13 755	(1 038)	11 396	-	(13 755)	(4)	-	X	X	X	11 396	(1 042)
	5520	за 2019 г.	30 619	(1 924)	13 755	-	(30 619)	886	-	X	X	X	13 755	(1 038)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 042	-	1 038	-	1 954	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	281	-	281	-	1 231	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	31	-	27	-	-	-
прочая	5543	730	-	730	-	693	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 801	6 459	-	(3 801)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	19 704	3 801	-	(16 216)	(3 488)	-	-	-	6 459
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	39	19	-	(39)	-	-	-	-	3 801
	5581	за 2019 г.	15 092	39	-	(11 604)	(3 488)	-	-	-	19
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	39
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	3 749	6 440	-	(3 749)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	4 612	3 749	-	(4 612)	-	-	-	-	6 440
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 749
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	13	-	(13)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	3 801	6 459	-	(3 801)	-	-	X	X	-
	5570	за 2019 г.	19 704	3 801	-	(16 216)	(3 488)	X	X	X	6 459
								X	X	X	3 801

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	32 849	37 520
Расходы на оплату труда	5620	23 909	21 631
Отчисления на социальные нужды	5630	6 960	6 350
Амортизация	5640	1 831	1 724
Прочие затраты	5650	21 445	18 249
Итого по элементам	5660	86 994	85 474
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	670	940
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 664	86 414

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Сертогосм" ООО LLC "Sertogosm" г.Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 347	5 915	(5 762)	-	1 499
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	-	2 324	(2 337)	-	(13)
Оценочное обязательство отпуск	5702	776	(7)	-	-	769
Резерв (бонус)	5703	571	3 598	(3 425)	-	744

Руководитель _____ Ларионова Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Сартогосм" ООО "Sartogosm" г.Санкт-Петербург

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «САРТОГОСМ»
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2020 ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сартогосм» (далее ООО «Сартогосм» или Компания) было образовано 10 декабря 2014 года путем преобразования из ЗАО «САРТОГОСМ» с передачей в порядке универсального правопреемства всех прав и обязанностей ЗАО «САРТОГОСМ» в отношении всех кредиторов и должников, а также всех активов и пассивов ЗАО «САРТОГОСМ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС №15 по Санкт-Петребургу за №1147847433854 10 декабря 2014 года. Свидетельство 78 № 009190093.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Сартогосм» по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС)- 23.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Сартогосм» - 192102, г.Санкт-Петербург, наб. р. Волковки д. 9, лит. А, пом. 1-Н, 3-Н, 4-Н.
Основными видами деятельности ООО «Сартогосм» являются

- производство и реализация точных весов;
- производство и реализация гиревой продукции.

ООО «Сартогосм» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Сартогосм» на 31 декабря 2020 года составила 20 чел.

Высшим органом управления является общее собрание участников:

- Сарториус Лаб Холдинг ГмбХ (Sartorius Lab Holding GmbH), зарегистрированное в коммерческом регистре районного суда г. Геттингера под номером HRB 201403, Федеративная Республика Германия. Доля владения в Обществе - 99%;
- Сарториус Корпорейт Администрейшн Гмбх (Sartorius Corporate Administration GmbH) зарегистрированное в коммерческом регистре районного суда г. Геттингера под номером HRB 200280, Федеративная Республика Германия. Доля владения в Обществе - 1%.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Ларионова Ольга Александровна.

Коллегиальный орган управления Совет директоров:

- Г-н Марио Хеспе
- Г-жа Ларионова Ольга Александровна
- Г-н Карстен Вольтер

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («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 года.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020:

- 90,6824 руб. за 1 Евро.
- 73,8757 руб. за 1 доллар США.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Сартогосм» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сартогосм» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности а также исходя из принципа непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора №43-О от 29.12.2019.

2.1. **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание.

2.1.3. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией, назначенной приказом Генерального директора.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

2.1.5. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

2.1.6. Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2. **Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 (Сорок тысяч) руб. за единицу.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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 Российской Федерации).
В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

2.2.5. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов ОС (по группам однородных объектов) начисляется линейным способом. Повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

2.2.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) определяются в соответствии с классификатором основных средств ОК 013-2014 (СНС 2008), включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (ред. от 08.05.2018)

По объектам основных средств, которые не предусмотрены в амортизационных группах Классификации, - исходя из ожидаемых сроков использования объекта в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы основных средств	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	3	15
Транспортные средства	3	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20
Прочие	3	5

2.2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.3. **Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.3.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Расходы по приобретению товара учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость товара.

2.3.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.3.5. Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.6. Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.3.7. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

2.3.8. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется путем единовременного списание стоимости специальной одежды в дебет счетов 20; 25; 26 в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.3.9. Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся. 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 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.

2.5. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.5.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается по фактической производственной себестоимости.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.6.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

2.6.2. Способ учета оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату ежеквартальных,ежегодных бонусов и вознаграждений;.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.7.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

Учет отложенных налоговых активов и обязательствведется затратным методом (методом отсрочки).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по видам активов и обязательств.

Величина ОНА и ОНО определяется как произведение сальдо ВР на отчетную дату по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль, величина ПНР и ПНД - как произведение оборота постоянных разниц на отчетную дату по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

2.8. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В 2021 году в учетную политику планируется внести изменения, в связи с принятием нового Стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденого Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- от реализации продукции, товаров, услуг.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- доходы от выбытия и реализации основных средств;
- доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности;
- доходы от реализации иного имущества
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- финансовый результат от покупки валюты;
- доходы, связанные с погашением резерва сомнительных долгов;
- доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение МПЗ.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации

- 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;
- заработная плата;
- затраты на формирование резерва на оплату отпусков;
- затраты на формирование резерва на квартальные, годовые бонусы и вознаграждения;
- транспортные расходы на доставку товара клиентам;
- затраты на командировочные расходы;
- затраты на представительские расходы;
- затраты на обучение, подбор и повышение квалификации персонала;
- затраты на аренду помещений;
- затраты на услуги связи и интернет;
- юридические услуги.

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на проведение собраний акционеров;
- государственная пошлина;
- налоги и сборы;
- пени за несвоевременную уплату налогов и сборов;
- расходы на подготовку и освоение производства, в том числе новых видов продукции;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- услуги банков;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы, связанные с COVID-19
- иные аналогичные расходы.

2.10.3. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10.4. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. **Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденное приказом Минфина России 02.02.2011 №11н.

В Отчете о движении денежных средств операции по купле-продаже иностранной валюты и косвенные налоги отражены свернуто. Пересчет денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, выполнен на дату осуществления или поступления платежа.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В 2020 году учетная политика была скорректирована в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утверждено Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н). Произведено уточнение порядка определения временных и постоянных разниц, а также корректировку правил учета налога на прибыль и процедуры раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ по 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

4.1. **Прочие внеоборотные активы**

4.1.1. Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. руб)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	0	35

4.2. **Финансовые вложения**

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.2.1. Информация о денежных эквивалентах

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Денежные эквиваленты	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные депозиты «Овернайт»	47 087	34 228
Итого	**47 087**	**34 228**

4.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Управление рисками является стратегической задачей руководства Общества.

В рамках своей управленческой деятельности Генеральный директор Общества анализирует денежные потоки, финансовую устойчивость предприятия, производственные показатели, долю рынка предприятия и динамику их изменения, общеэкономическую ситуацию в России и мировой экономике на предмет раннего предупреждения рисков, обеспечения дополнительных гарантий в достижении Обществом стратегических целей.

4.3.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск

4.3.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Так как единственным покупателем продукции Общества является ООО «Сарториус РУС», кредитные риски у Общества минимизированы.

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 1 042 тыс. рублей, и включает в себя следующих основных контрагентов:

(тыс. рублей)

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Minebea Intec Aachen GmbH & Co. KG	693	693
ЗАО "СТР"	281	281
ФГУП "Санкт-Петербургский завод "Госметр"	37	37
ООО «Шмолц-Бикенбах»	24	24
ООО "Фрейт Экспресс"	4	-
ПАО "Вымпелком"	2	2
филиал ФГУП "Почта России"	1	-
Итого	**1 042**	**1 038**

4.3.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

4.3.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции закупок выраженные в валюте, отличной от российских рублей. Указанные операции выражены в основном в Евро.

4.3.5. Риски, связанные с COVID-19

В связи с равитием пандемии новой коронавирусной инфекции (COVID-19), многими странами включая Российскую Федерацию, были введены каратинные и иные ограничительные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повиять на деятельность компании. Однако до настоящего момента отсутствует ощутимое влияние этой ситуации на деятельность Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет возможные меры для снижения возможных последствий.

4.4. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4.4.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Текущий налог за 2020 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Прибыль/убыток до налогообложения	**(2007)**	**5 050**
Условный расход/доход по налогу на прибыль	**(401)**	**1 010**
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	332	548
Итого		**548**
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по разнице в оценке основных средств	103	80
по разнице в оценке производственных расходов	17	9
по резерву на отпуск	33	(5)
по разнице в оценке готовой продукции	(2)	3
по разнице в оценке полуфабрикатов	(5)	112

Итого	**146**	**199**
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по разнице в оценке полуфабрикатов	12	-
по разнице в оценке производственных расходов	2	-
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		12
по резерву на отпуск	(3)	-
Итого	**11**	**12**
Итого текущий налог на прибыль	**87**	**1 769**

4.5. Выручка и прочие доходы

4.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. руб)

Вид выручки	2020		2019	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации покупных товаров	68	0 %	113	0%
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	83 512	100%	89 549	100 %
Итого	**83 580**	**100 %**	**89 662**	**100 %**

4.5.2. Информация о прочих доходах

(тыс. руб)

Виды прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
Погашение оценочных резервов под снижение стоимости ТМЦ	-	70
Доходы от реализации прочего имущества	8	6
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	47	131
Курсовые разницы	926	
Списание кредиторской задолженности	-	3 498
Прочие	333	284
Итого:	**1 314**	**3 989**

4.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.6.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В Себестоимость продаж Компания включала следующие виды расходов:

(тыс. руб)

Вид расхода	2020		2019	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Материальные расходы	32 596	46%	37 188	52%
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	23 028	33%	21 291	30%
Стоимость товаров для перепродажи	25	-	146	-
Аренда	4 398	7%	3 979	6%
Прочее	10 102	14%	8 592	12%
Итого:	**70 689**	**100%**	**71 196**	**100%**

В коммерческие расходы Компания включала следующие виды расходов:

(тыс. руб)

Вид расхода	2020		2019	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	3 195	57%	2 777	49%
Аренда	1 453	26%	1 801	32%
Расходы на доставку и упаковку	142	3%	69	1%
Расходы на офис связи и IT	638	11%	490	9%
Расходы на продажу	-	-	106	2%
Прочее	188	3%	390	7%
Итого:	**5 616**	**100%**	**5 633**	**100%**

В управленческие расходы Компания включала следующие виды расходов:

(тыс. руб)

Вид расхода	2020		2019	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	4 646	41%	3 913	42%
Услуги сторонних организаций	2 211	20%	2 488	26%
Расходы на содержание офиса	3 437	30%	2 821	29%
Аренда	161	1%	139	1%
Прочее	903	8%	224	2%
Итого:	**11 359**	**100%**	**9 585**	**100%**

4.6.2. Информация о прочих расходах

(тыс. руб)

Виды прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
Выплаты при увольнении	-	2331
Расходы в виде курсовых разниц	-	150
Расходы в связи с COVID-19	146	-
Расходы социального характера	33	97
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	64
Расходы, связанные с выбытием материальных ценностей	-	25
Налоги и сборы	54	1
Расходы на создание резерва под снижение стоимости товаров	48	-
Прочие	307	636
Итого:	**588**	**3 304**

4.6.3. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

(тыс. руб)

Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг	Выручка от продаж покупателям, 2020	Выручка от продаж покупателям, 2019
Весовое оборудование фирмы «Sartorius»	29	65
Оборудование для промышленного взвешивания	-	48
Весы производства «Сартогосм»	37 266	45 984
Гири производства «Сартогосм»	43 897	41 470
Услуги по ремонту весов, пуско-наладке и сопутствующие услуги	2 388	2 095
Итого:	**83 580**	**89 662**

4.6.4. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации

(тыс. руб)

За 2020 год

Наименование покупателя	Общая величина выручки от продаж
ООО «Сарториус РУС»	82 589

За 2019 год

Наименование покупателя	Общая величина выручки от продаж
ООО «Сарториус РУС»	89 580

4.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Сартогосм» являются учредители, юридические лица, связанные с Компанией общим контролем, а также основной управленческий персонал в лице генерального директора Ларионовой Ольги Александровны.

4.7.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является немецкая компания Sartorius Lab Holding GmbH (Сарториус Лаб Холдинг ГмбХ), регистрационный номер HRB 201403, г. Геттинген. Доля владения в Обществе составляет 99%, данная компания входит в Концерн Sartorius.

Конечным бенефициаром Общества является немецкая компания Sartorius AG, регистрационный номер HRB 1970, адрес: Weender Landstraße 94-108, 37075 Göttingen, Deutschland, которая не имеет конечных бенефициарных владельцев – физических лиц, которые бы прямо или косвенно (в том числе через третьих лиц) владели акциями, составляющими 25 и более процентов от уставного капитала Sartorius AG, или иным образом контролировали деятельность Sartorius AG.

Sartorius AG является публичной компанией, акции которой обращаются на Франкфуртской фондовой бирже (Frankfurter Wertpapierbörse), и состав акционеров которой постоянно изменяется.

Оставшейся долей в 1% владеет немецкая компания Sartorius Corporate Administration GmbH, которая также входит в в Концерн Sartorius.

4.7.2. Перечень связанных сторон

1. Sartorius AG
2. Sartorius Lab Holding GmbH
3. Sartorius Corporate Administration GmbH
4. Sartorius Lab Instruments GmbH
5. ООО «Сарториус Стедим РУС»
6. ООО «Сарториус РУС»

4.7.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	За 2020 год	За 2019 год
Sartorius Lab Instruments C&D GmbH & Co. KG	19 991	24 672
Sartorius Corporate Administration GmbH	4 204	3 384

ООО "Сарториус РУС"	1 620	1 653
ООО "Сарториус Стедим РУС"	83	87
Итого	**25 898**	**29 796**

Реализация товаров и услуг

(тыс. руб.)

	За 2020 год	**За 2019 год**
ООО "Сарториус РУС"	82 753	86 580
ООО «Сарторус Стедим РУС»	91	27
Sartorius Lab Instruments GmbH & Co. KG	991	249
Итого	**83 835**	**89 856**

4.7.4 Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	За 2020	**За 2019**
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	98 208	104 734
Платежи за сырье, материалы, работы и услуги	(25 300)	(34 148)
Поступление денежных средств по беспроцентным займам	4 000	33 000
Выплата денежных средств по беспроцентным займам	-	(37 000)
Итого	**76 908**	**91 489**

В течение 2020 года компания не выдала беспроцентные займы. В 2020 году был погашен остаток по займу, выданному в 2019 году ООО «Сарториус РУС» в сумме 4 000 тыс. руб.

В течение 2019 года компания выдала беспроцентные займы следующим связанным сторонам: ООО «Сарториус РУС» в размере 34 000 тыс.руб. (остаток задолженности на отчетную дату 4 000 тыс. руб.) и ООО «Сарториус Стедим РУС» - 3 000 тыс.руб. (займ был погашен до отчетной даты).

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Сарториус Стедим РУС	Приобретение товаров, работ, услуг	-	16
Итого		**-**	**16**

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «Сарториус РУС»	Реализация товаров, работ, услуг	6 745	7 470
Sartorius Lab Instruments GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	1 081	
Итого		**7 826**	**7 470**

4.7.4.. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**208**	**261**
Оплата труда за отчетный период	975	877
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	385	356
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде(компенсация неиспользованного отпуска при увольнении)	125	101

4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

4.8.1. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств 2020 год представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На выплату бонусов	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	**571**	**776**	**1347**
Увеличение резервов	3 425	2 337	**5 762**
Использование резервов	(3 598)	(2 316)	**(5 914)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**744**	**755**	**1 499**

4.8.2. Условные факторы хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное вниание на настоящую бухгалтерскую отчетность. В настоящее время подходы Общества к налогообложению ряда операций по мнению руководства не несут рисков начисления дополнительных налоговых обязательств, которые, однако, ввиду разного прочтения положений налогового законодательства, могут, с учетом обстоятельств, описанных выше, быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что Обществу будет необходимо отразить указанные дополнительные начисления налоговых органов.

4.9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2021 год не было.

Руководитель Ларионова Ольга Александровна

25 марта 2021 г.