

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОКСО»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Отечественный Комплекс Систем Ограждений» (далее «Общество») создано в 2015 году.

ИНН 7611024713 КПП 761101001

ОКВЭД 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей»

ОГРН 1157627022387 дата регистрации: 02.10.2015

ОКТМО 78643101, ОКАТО 78417000000

Юридический адрес: 152300, Ярославская обл, Тутаевский р-н, Тутаев г, Промышленная ул, дом № 27, литера А, помещение IV

Фактический адрес: 152300, Ярославская обл, Тутаевский р-н, Тутаев г, Промышленная ул, дом № 27, литера А, помещение IV

Телефон: +7 (499) 5516686

Межрайонная ИФНС России №4 по Ярославской области

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Уставом Общества не предусмотрено образование Совета директоров.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет
- Данилов Юрий Вячеславович, Генеральный директор

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч рублей)

Участники - физические лица:

Репик Алексей Евгеньевич - доля в УК - 49% - 4 900,00 руб. - конечный бенефициар;
Данилов Юрий Вячеславович - доля в УК - 26% - 2 600,00 руб. - конечный бенефициар;
Никитин Алексей Сергеевич - доля в УК - 25% - 2 500,00 руб.

Основные виды деятельности Общества:

- производство изделий методом порошковой металлургии;
- ковка, прессование, штамповка и профилирование листового металла;
- ковка, прессование, штамповка и профилирование изготовление изделий методом порошковой металлургии;
- производство прочих металлических изделий;
- производство крепежных изделий;
- производство изделий из проволоки;
- оптовая торговля прочими строительными материалами;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- механическая обработка металлов;
- строительство прочих инженерных сооружений;
- торговля оптовая неспециализированная.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерней и контролируемой иностранной компанией является ООО «АЗОКСО» (MMS «AZOKSO»), ИНН 1504501451, адрес: AZ1029, г. Баку, Наримановский район, проспект Гейдара Алиева, дом 95Б. Доля в уставном капитале учрежденного Общества 74% и составляет 74 манатов. Уставной капитал не оплачен. Деятельность Общество не осуществляет.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 48 человек (31 декабря 2019 г. – 56 человек, 31 декабря 2018 г. – 49 человек).

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

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб, 31 декабря 2017 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2017 г. – 79,4605 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие доходы) – 6 490 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные и созданные Обществом исключительные права на изобретения, товарные знаки, патентно-информационные исследования (ПИИ) и интернет-сайт. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на изобретения, товарные знаки и ПИИ – на срок действия патента,
права на интернет-сайт - 4 года.

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

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не проводилась, т.к. существенных изменений стоимости объектов основных средств не выявлено.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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

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

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

По материальным ценностям в виде сырья, материалов, готовой продукции, товаров, НЗП, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, создается резерв под снижение стоимости, отнесенный на увеличение прочих расходов. Начисление резерва под снижение стоимости запасов отражается в составе прочих расходов.

Материально-производственные запасы, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по цене возможной реализации.

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

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

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

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части

задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке.

Резервный капитал в Обществе не создается.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую 10 млн. руб.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы отражаются в Активе баланса, отложенные налоговые обязательства отражаются в Пассиве баланса.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

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

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Средства целевого финансирования отражаются в учете на дату фактического получения денежных средств.

Средства целевого финансирования, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств как доходы будущих периодов. При этом суммы, использованные на запланированные мероприятия, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества к требованиям законодательства по бухгалтерскому учету в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с изменением Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н, и Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н".

В учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

1) Учет долгосрочных активов к продаже

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в статью отчета о финансовых результатах: «Прочие расходы», «Прочие доходы».

Изменения не влияют на показатели отчетности, так как у Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

2) Информация о временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. В связи с тем, что данные о временных разницах существенно не изменились, ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики, которое заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и (или) других статей бухгалтерского баланса не производилось, за исключением данных отчета о финансовых результатах о временных и постоянных разницах. Отражение временных и постоянных разницах за 2019 г. в отчете о финансовых результатах за отчетный период приведено в соответствии с действующим положением ПБУ 18/02.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 и приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» проведена корректировка соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г., являющихся частью отчета за текущий период.

Показатели столбца «За Январь – Декабрь 2019 г.» отчета о финансовых результатах до и после корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь – Декабрь 2019 г.
До корректировок		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 596
Текущий налог на прибыль	2410	(2 796)
в т.ч.		
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 191)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(143)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 572)
Прочее	2460	(180)
Чистая прибыль (убыток)	2400	15 905
После корректировок		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 596
Налог на прибыль	2410	(5 511)
в том числе		
текущий налог на прибыль	2411	(2 796)
отложенный налог на прибыль	2412	(2 715)
Прочее	2460	(180)
Чистая прибыль (убыток)	2400	15 905

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице (в тыс. руб.).

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	8 816	(1 807)	21 792	(23)	23	(1 439)	-	-	-	30 585	(3 223)
	за 2019 г.	8 816	(779)	-	-	-	(1 028)	-	-	-	8 816	(1 807)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020 г.	1 801	(296)	-	(23)	23	(197)	-	-	-	1 778	(470)
	за 2019 г.	1 801	(98)	-	-	-	(198)	-	-	-	1 801	(296)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2020 г.	6 695	(1 251)	21 792	-	-	(1 182)	-	-	-	28 487	(2 433)
	за 2019 г.	6 695	(501)	-	-	-	(750)	-	-	-	6 695	(1 251)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	320	(260)	-	-	-	(60)	-	-	-	320	(320)
	за 2019 г.	320	(180)	-	-	-	(80)	-	-	-	320	(260)

3.2.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2020 г.	4 406	(165)	5 371	-	-	(523)	9 777	(688)
	за 2019 г.	-	-	4 406	-	-	(165)	4 406	(165)
в том числе: Декоративная сетка ОКСО-Декор (Елочка)	за 2020 г.	3 207	(120)	-	-	-	(161)	3 207	(281)
	за 2019 г.	-	-	3 207	-	-	(120)	3 207	(120)
Дорога для дронов	за 2020 г.	1 199	(45)	-	-	-	(60)	1 199	(105)
	за 2019 г.	-	-	1 199	-	-	(45)	1 199	(45)
База данных «Продукция компании с артикулами»	за 2020 г.	-	-	1 522	-	-	(152)	1 522	(152)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Полиэтиленовое покрытие	за 2020 г.	-	-	1 749	-	-	(80)	1 749	(80)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технические требования для ограждений РЖД	за 2020 г.	-	-	2 100	-	-	(70)	2 100	(70)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	31 359	4 132	(2 911)	(5 371)	27 209
	за 2019 г.	23 400	12 365	-	(4 406)	31 359
в том числе: БД "Продукция компании с артикулами"	за 2020 г.	1 462	60	-	(1 522)	-
	за 2019 г.	-	1 462	-	-	1 462
Декоративная сетка ОКСО-Декор (Елочка)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	3 207	-	(3 207)	-
Комплексные решения для ФСИН и СО	за 2020 г.	1 283	1 868	-	-	3 151
	за 2019 г.	-	1 283	-	-	1 283
Гнутый цветной профиль	за 2020 г.	283	-	(283)	-	-
	за 2019 г.	-	283	-	-	283
Противотаранные заграждения	за 2020 г.	545	-	-	-	545
	за 2019 г.	-	545	-	-	545
Ограждения для объектов РЖД ("копья")	за 2020 г.	1 352	-	(1 352)	-	-
	за 2019 г.	-	1 352	-	-	1 352
Наполненные габионные конструкции	за 2020 г.	272	-	(272)	-	-
	за 2019 г.	-	272	-	-	272
Дорога для дронов	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	1 199	-	(1 199)	-
Полиэтиленовое покрытие	за 2020 г.	1 749	-	-	(1 749)	-
	за 2019 г.	-	1 749	-	-	1 749
Конструктивные решения для городского пространства	за 2020 г.	1 013	-	-	-	1 013
	за 2019 г.	-	1 013	-	-	1 013
Умные заборы: отпугиватели	за 2020 г.	1 000	-	(1 000)	-	-
	за 2019 г.	1 000	-	-	-	1 000
Габионы	за 2020 г.	8 244	-	-	-	8 244
	за 2019 г.	8 244	-	-	-	8 244

По состоянию на 31.12.2020 г. переоценка основных средств не производилась, на 31.12.2019 г. сумма дооценки составила 14 079 тыс.руб., на 31.12.2018 г. – 16 244 тыс.руб. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2020 г.	252	-	-	(252)	-
	за 2019 г.	8 116	4 395	(2 685)	(9 574)	252
в том числе: Сверлильный станок напольный Е-2020F/400	за 2020 г.	58	-	-	(58)	-
	за 2019 г.	-	58	-	-	58
ПК ITS Work (Core i3-8100, 4Gb DDR4, 240Gb SSD, 1Gb, GLAN, клавиатура, мышь. Win 10 Pro)	за 2020 г.	45	-	-	(45)	-
	за 2019 г.	45	-	-	-	45
ПК ITS Work (Core i5-8400, 8Gb DDR4, 250Gb SSD, GLAN)	за 2020 г.	45	-	-	(45)	-
	за 2019 г.	-	45	-	-	45
ПК ITS Work (Core i5-8259u, 8Gb DDR4, 256Gb SSD, GLAN, WiFi, Win 10 Pro)	за 2020 г.	51	-	-	(51)	-
	за 2019 г.	-	51	-	-	51
Электрическое освещение	за 2020 г.	53	-	-	(53)	-
	за 2019 г.	-	53	-	-	53
Автоматическая линия для производства хомута трубы	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5 386	-	-	(5 386)	-
Перемоточное устройство № 2	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	1 148	-	(1 148)	-	-
Перемоточное устройство № 1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	1 537	-	(1 537)	-	-
Перемоточный комплекс	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	4 188	-	(4 188)	-

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2019 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

3.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2020 г. и 2019 г. не проводилось.

3.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	138 181	125 194	139 301

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду составила 138 181 тыс. руб., 125 194 тыс.руб. и 139 301 тыс.руб. на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно.

По состоянию на 31.12.2020 г. 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. основные средства Общества в залоге не находились.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- краткосрочные займы, предоставленные сторонним организациям в сумме 32 800 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., 3 832 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г., и 3 700 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	3 832	-	38 100	(9 132)	-	-	-	32 800	-
	за 2019 г.	3 700	-	22 132	(22 000)	-	-	-	3 832	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2020 г.	3 832	-	38 100	(9 132)	-	-	-	32 800	-
	за 2019 г.	3 700	-	22 132	(22 000)	-	-	-	3 832	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	3 832	-	38 100	(9 132)	-	-	-	32 800	-
	за 2019 г.	3 700	-	22 132	(22 000)	-	-	-	3 832	-

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- авторские вознаграждения за изобретения и полезные модели по договорам со сроком действия более 12 месяцев 4 170 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., 0 руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 0 руб. по состоянию на 31.12.2018 г.;

- комиссии за выдачу банковских гарантий сроком более 12 месяцев 3 172 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., 0 руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 0 руб. по состоянию на 31.12.2018 г.;
- сумма фиксированного разового платежа за сертификат соответствия на срок более 12 месяцев в размере 0 руб. по состоянию на 31.12.2020 г., 0 руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 5 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

В составе денежных средств отражены вклады на депозитных счетах, открытых на срок до 12 месяцев в сумме 55 400 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., 97 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г., 99 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

Денежные потоки между Обществом и дочерним обществом отсутствуют.

3.7. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье и материалы
- готовая продукция
- полуфабрикаты
- товары для перепродажи

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020 г.	59 637	(193)	1 130 304	(1 103 279)	40	-	X	86 662	(153)
	за 2019 г.	58 571	-	936 030	(934 964)	(193)	-	X	59 637	(193)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	28 744	-	191 411	(182 509)	-	-	-	37 646	-
	за 2019 г.	26 063	-	145 444	(142 763)	-	-	-	28 744	-
Готовая продукция	за 2020 г.	16 450	(193)	286 027	(273 335)	40	-	-	29 142	(153)
	за 2019 г.	24 038	-	219 673	(227 261)	(193)	-	-	16 450	(193)
Товары для перепродажи	за 2020 г.	11 836	-	20 973	(15 900)	-	-	-	16 909	-
	за 2019 г.	1 382	-	76 105	(65 651)	-	-	-	11 836	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	2 607	-	570 279	(569 921)	-	-	-	2 965	-
	за 2019 г.	7 088	-	440 952	(445 433)	-	-	-	2 607	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	61 614	(61 614)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	53 856	(53 856)	-	-	-	-	-

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			созданные резерва по сомнительной задолженности	списанные резерва по сомнительной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.											
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	235 756	(450)	82 658	1 818	(176 905)	(12)	85	(9 717)	130	143 315	(9 952)
	за 2019 г.	137 204	-	158 155	-	(59 503)	(100)	-	(450)	-	235 756	(450)
в том числе:	за 2020 г.											
	за 2019 г.											
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	117 056	(39)	50 558	-	(93 342)	-	-	(9 717)	-	74 272	(9 756)
	за 2019 г.	52 072	-	103 254	-	(38 270)	-	-	(39)	-	117 056	(39)
авансы выданные	за 2020 г.	17 210	(411)	7 768	-	(15 257)	(1)	85	-	130	9 720	(196)
	за 2019 г.	16 270	-	16 653	-	(15 613)	(100)	-	(411)	-	17 210	(411)
расчеты с персоналом	за 2020 г.	22 179	-	67	-	(21 367)	-	-	-	-	879	-
	за 2019 г.	22 133	-	484	-	(438)	-	-	-	-	22 179	-
прочая	за 2020 г.	79 311	-	24 265	1 818	(46 939)	(11)	-	-	-	58 444	-
	за 2019 г.	46 729	-	37 764	-	(5 182)	-	-	-	-	79 311	-
Итого	за 2020 г.	235 756	(450)	82 658	1 818	(176 905)	(12)	85	(9 717)	130	143 315	(9 952)
	за 2019 г.	137 204	-	158 155	-	(59 503)	(100)	-	(450)	-	235 756	(450)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	9 952	0	450	0	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	9 756	0	39	0	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	196	0	411	0	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср очную задолже н- ность	перевод из дебито р- ской в кре- диторс кую задолж ен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторс кую задолж ен- ность	
			в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	133 388	141 600	-	-	-	(165 088)	-	-	109 900
	за 2019 г.	99 900	-	-	-	-	33 488	-	-	133 388
в том числе:										
займы	за 2020 г.	133 388	141 600	-	-	-	(165 088)	-	-	109 900
	за 2019 г.	99 900	-	-	-	-	33 488	-	-	133 388
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	518 741	109 370	52 247	(334 393)	(1 071)	165 088	-	-	509 982
	за 2019 г.	401 402	204 797	44 355	(98 312)	(13)	(33 488)	-	-	518 741
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	19 313	79 942	20	(15 253)	(1 071)	-	-	-	82 951
	за 2019 г.	51 460	10 230	47	(42 411)	(13)	-	-	-	19 313
авансы полученные	за 2020 г.	53 188	12 167	-	(63 524)	-	-	-	-	1 831
	за 2019 г.	32 212	53 188	-	(32 212)	-	-	-	-	53 188
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	31 868	446	784	(23 358)	-	-	-	-	9 740
	за 2019 г.	16 422	15 272	311	(137)	-	-	-	-	31 868
кредиты	за 2020 г.	11 847	-	692	(12 539)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	23 055	385	(11 593)	-	-	-	-	11 847
займы	за 2020 г.	377 027	-	50 751	(213 155)	-	165 088	-	-	379 711
	за 2019 г.	289 029	80 000	43 612	(2 126)	-	(33 488)	-	-	377 027
расчеты с персоналом	за 2020 г.	2 670	1 354	-	(917)	-	-	-	-	3 107
	за 2019 г.	2 414	1 045	-	(789)	-	-	-	-	3 670
прочая	за 2020 г.	22 828	15 461	-	(5 647)	-	-	-	-	32 642
	за 2019 г.	9 865	22 007	-	(9 044)	-	-	-	-	22 828
Итого	за 2020 г.	652 129	250 970	52 247	(334 393)	(1 071)	X	X	X	619 882
	за 2019 г.	501 302	204 797	44 355	(98 312)	(13)	X	X	X	652 129

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
Банк ВТБ (ПАО)	руб	16.09.2020	0	11 847	0

Общая сумма кредитов, полученных в 2020 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов 11 847 тыс. руб. и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. 692 тыс. руб.

Процентная ставка по кредиту в 2019 и 2020 г. фиксированная 10,5%.

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018г.

ГЕОЛАЙТ ООО	руб	31.12.2021	2 314	2 314	2 500
Р-ФАРМ АО	руб	31.12.2020	15 000	15 000	0
		31.08.2020	0	80 000	0
		31.03.2021	25 000	25 000	25 000
Р-ФАРМ ИНТЕРНЭШНЛ ООО	руб	30.06.2020	0	5 000	5 000
		31.03.2020	10 000	10 000	10 000
		31.03.2020	0	26 500	26 500
		30.11.2020	0	10 000	10 000
		30.11.2020	0	31 000	31 000
		31.08.2020	0	15 000	15 000
		30.11.2020	26 000	26 000	26 000
		30.06.2020	0	24 000	24 000
		30.09.2020	7 000	7 000	7 000
		31.12.2020	17 000	17 000	17 000
		31.12.2020	13 000	13 000	13 000
		31.08.2020	5 000	5 000	5 000
		31.12.2020	5 000	5 000	5 000
		31.12.2020	7 000	7 000	7 000
29.06.2021	26 000	26 000	26 000		
Р-ФАРМ ХОЛДИНГ ООО	руб	29.06.2021	29 900	50 000	50 000
ДАНИЛОВ Ю.В.	руб	20.06.2022	50 000	0	0
		04.06.2022	9 900	9 900	9 900
		30.06.2021	41 600	0	0
НИКИТИН А.С.	руб	20.06.2022	50 000	0	0

Общая сумма займов, полученных в 2020 г. составила 141 600 тыс. руб., общая сумма погашенных займов 211 600 тыс. руб. и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. 1 555 тыс. руб.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	384 004	64 798	-
в том числе:			
Банковские гарантии	384 004	64 798	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Организация государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получала.

3.13. ГРАНТЫ

Организация является участником инновационного проекта «Инновационные комплексные системы ограждений, применяемые для решения вопросов транспортной безопасности». В связи с этим заключен договор на получение гранта с ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере». Сумма гранта, полученная Организацией, в 2020 году составила 10 000 тыс. руб., в 2019 году – 10 000 тыс.руб. Доходы Общества от использования гранта за 2020 год составили 11 792 тыс.руб., за 2019 год – 0 руб.

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде и в 2019 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

В соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 39 298 тыс. руб. (2019 г. – 13 978 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2020 г. составила 7 860 тыс. руб. (2019 г. – 2 796 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 103 тыс. руб. (2019 г. – 4 319 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 757 тыс. руб. (2019 г. – 1 523 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов и расходов, результатов переоценки объектов основных средств, расходов по безвозмездной передаче имущества.

В отчетном году сумма отложенных налоговых обязательств, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц составила 4 362 тыс. руб. (2019 г. – 2 715 тыс. руб.), в том числе, в результате возникших отложенных налоговых активов в отчетном году – 5 380 тыс. руб. (2019 г. – 11 528 тыс. руб.) и погашенных отложенных налоговых активов – 3 997 тыс. руб. (2019 г. – 14 101 тыс. руб.), в результате возникших отложенных налоговых обязательств в отчетном году – 7 003 тыс. руб. (2019 г. – 905 тыс. руб.) и погашенных – 1 258 тыс. руб. (2019 г. – 763 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; применения разных способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств; убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах; прочих аналогичных различий.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; применения разных способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; прочих аналогичных различий.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

3.15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
Комплексная система ограждений	248 618	124 615
Сетка сварная	100 842	162 405

Выполнение СМР	356 313	261 880
Прочие товары, работы, услуги	31 245	112 033
ИТОГО	737 018	660 933

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
Комплексная система ограждений	100 438	71 664
Сетка сварная	46 144	85 758
Выполнение СМР	291 670	228 558
Прочие товары, работы, услуги	62 419	69 786
ИТОГО	500 671	455 766

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	270 346	237 997
Расходы на оплату труда	72 971	56 865
Отчисления на социальные нужды	15 884	16 355
Амортизация	27 721	20 818
Прочие затраты	273 592	258 229
Итого по элементам	660 514	590 264
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(18 193)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	1 616
Итого расходы по обычным видам деятельности	642 321	591 880

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	62 285	53 387
Расходы на аренду	5 479	5 985
Расходы на командировки	1 481	3 536
Амортизация	2 446	2 200
Расходы на информационно-консультационные услуги	1 032	570
Программное обеспечение	1 139	1 134
Услуги связи, почта, интернет	1 392	949
Ремонт и обслуживание офисной техники, автомобиля	1 040	970
Участие в конференциях, совещаниях	50	9 261
Прочие	3 692	4 266
ИТОГО	80 036	82 258

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	3 874	51 443	1 696	43 997
Реализация прочего имущества	2 244	1 542	12 889	429
Курсовые разницы	6 490	-	339	178
Доходы от использования гранта	5 891	-	-	-
Оприходование/ списание ТМЦ	1 973	3 187	-	-
Штрафы, пени, неустойки	1 279	961	-	52

Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1 071	11	13	100
Премия покупателям	-	3 430	-	-
Расходы на НИОКР	-	2 912	-	-
Расходы на услуги банков	-	4 776	-	1 054
Резервы	317	9 718	1 423	-
Поручительства	-	7 301	-	2 117
Безвозмездная реализация	-	2 535	-	25
Убытки прошлых лет	-	2 214	-	12 966
Списание НДС	-	3 453	-	769
Прочие	517	4 355	802	2 932
ИТОГО	23 656	97 838	17 162	64 619

3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Бенефициарами Общества являются граждане РФ Репик Алексей Евгеньевич ИНН 773105726303 и Данилов Юрий Вячеславович ИНН 772125231515.

Информация о контролируемых лицах

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «АЗОКСО» (74%)	Баку, Азербайджан	Деятельность не ведется

Доля Общества в уставном капитале дочернего общества не изменялась с 2019 г.

Зависимые общества

Зависимые общества у Общества отсутствуют.

Общества, контролирующиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц) или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – связанные стороны.

Крупнейшими связанными обществами являются:

Наименование общества	Местонахождение	Основание аффилированности	Вид деятельности
ООО «Геолэйт»	Москва	Родственники занимают должности в органах управления юридического лица	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

АО «Р-ФАРМ»	Москва	Состоит в одной группе лиц с ООО «ОКСО»	Производство фармацевтических субстанций
ООО «Р-ФАРМ Интернетшнл»	Москва	Состоит в одной группе лиц с ООО «ОКСО»	Научные исследования и разработки в области биотехнологии
ООО «Р-ФАРМ Холдинг»	Ярославль	Состоит в одной группе лиц с ООО «ОКСО»	Деятельность холдинговых компаний

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Данилов Юрий Вячеславович (бенефициарный владелец – доля участия 26%)	Долгосрочный займ	(50 000)	Согласно договору 20.06.2022	(50 000)	-	-	-
	Проценты по долгосрочному займу	(3 213)	Согласно договору 20.06.2022	(3 213)			
	Краткосрочный займ	(41 600)	Согласно договору до 30.06.2021	(41 600)			
	Проценты по краткосрочному займу	(2 673)	Согласно договору до 30.06.2021	(2 673)			
	Долгосрочный займ	-	Согласно договору до 04.06.2022	(9 900)	-	Согласно договору до 31.12.2020	(9 900)
	Проценты по долгосрочному займу	(1 555)	Согласно договору ежемесячно	(4)	(1 773)	Согласно договору ежемесячно	(4)
	Краткосрочный займ	(9 000)	Согласно договору до 31.12.2020	12 600		Согласно договору до 31.12.2020	21 600
	Проценты по краткосрочному займу	1 294	Согласно договору до 31.12.2020	1 294	-	-	-

	Поручительство за банковскую гарантию	(2 588)	Согласно договору до 17.07.2021	1 138	(6 806)	Согласно договору до 17.07.2021	(4 943)
	Поручительство за кредитную линию	(575)	Согласно договору до 16.09.2023	(575)	(817)	Согласно договору до 16.09.2023	(242)
	Авторское вознаграждение за полезную модель	9 241	Согласно договору до 13.04.2028	1 455	(11 954)	Согласно договору до 13.04.2028	351
	Авторское вознаграждение за изобретение	7 001	Согласно договору до 24.07.2029	(5 851)	(1 839)	Согласно договору до 24.07.2029	(5 987)
Никитин Алексей Сергеевич (доля участия 25%)	Долгосрочный займ	(50 000)	Согласно договору 20.06.2022	(50 000)	-	-	-
	Проценты по долгосрочному займу	(3 230)	Согласно договору 20.06.2022	(3 230)	-	-	-
	Поручительство за банковскую гарантию	(2 588)	Согласно договору до 17.07.2021	1 138	(6 806)	Согласно договору до 17.07.2021	(4 943)
	Поручительство за кредитную линию	(575)	Согласно договору до 16.09.2023	(575)	(817)	Согласно договору до 16.09.2023	(242)
2. Связанные стороны							
ООО «Геолит» (Общество, контролирующееся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц))	Краткосрочный беспроцентный займ	-	Согласно договору до 31.12.2020	2 314	-	Согласно договору до 31.12.2020	2 314
	Оказание услуг	-	Согласно договору до 31.12.2020	(200)	(200)	Согласно договору до 31.12.2020	(200)
	Реализация имущественных прав	-	Согласно договору до 31.12.2019	9 500	-	Согласно договору до 31.12.2019	9 500
АО «Р-ФАРМ» (Общество,	Краткосрочный займ	-	Согласно договору до 31.12.2020	(15 000)	-	Согласно договору до 31.12.2020	(15 000)

контролирующ иеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Проценты по краткосрочн ому займу	(1 800)	Согласно договору до 31.12.2020	(5 783)	(1 800)	Согласно договору до 31.12.2020	(3 983)
	Краткосроч ный займ	-	Согласно договору до 31.12.2021	(25 000)	-	Согласно договору до 31.12.2021	(25 000)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(3 000)	Согласно договору до 31.12.2021	(8 301)	(3 000)	Согласно договору до 31.12.2021	(5 301)
	Краткосроч ный займ	80 000	Согласно договору до 30.06.2020	-	(80 000)	Согласно договору до 30.06.2020	(80 000)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(5 643)	Согласно договору до 30.06.2020	(9 383)	(3 739)	Согласно договору до 30.06.2020	(3 739)
ООО «Р-ФАРМ Интернешнл» (Общество, контролирующ иеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Краткосроч ный займ	111 500	Согласно договору до 30.06.2020	-	-	Согласно договору до 30.06.2020	(111 500)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(10 698)	Согласно договору до 30.06.2020	(49 890)	(7 860)	Согласно договору до 30.06.2020	(39 192)
	Краткосроч ный займ	-	Согласно договору до 31.12.2021	(90 000)	-	Согласно договору до 31.12.2021	(90 000)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(10 801)	Согласно договору до 31.12.2021	(42 095)	(16 320)	Согласно договору до 31.12.2021	(31 294)
	Краткосроч ный займ	-	Согласно договору до 29.06.2021	(26 000)	-	Согласно договору до 29.06.2021	(26 000)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(3 120)	Согласно договору до 29.06.2021	(11 249)	(3 120)	Согласно договору до 29.06.2021	(8 129)
ООО «Р-ФАРМ Холдинг» (Общество, контролирующ иеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Краткосроч ный займ	20 100	Согласно договору до 29.06.2021	(29 900)	-	Согласно договору до 29.06.2021	(50 000)
	Проценты по краткосрочн ому займу	(5 019)	Согласно договору до 29.06.2021	(14 076)	(6 000)	Согласно договору до 29.06.2021	(9 057)

По состоянию на 31.12.2020 г. был создан резерв по сомнительной задолженности с ООО «Геолойт» на сумму 9 500,00 тыс.руб.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместитель, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Выплаты управленческому персоналу организации:

Виды выплат	(в тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
- вознаграждения по трудовой деятельности	9 677	10 465
- вознаграждения за поручительства	3 726	2 438
- авторские вознаграждения	12 010	14 023
- проценты по займам	1 555	1 750
Итого	26 968	28 676

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Общество предоставило основному управленческому персоналу займы:

	(в тыс. руб.)		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Задолженность на 1 января	21 600	21 600	21 600
Предоставлено	-	-	-
Возвращено	9 000	-	-
Задолженность на 31 декабря	12 600	21 600	21 600

В 2020 г., 2019 г. и 2018 г. Общество не предоставляло займы управленческому персоналу. Общая сумма процентов по займам, предоставленным генеральному директору Общества, составила в 2020 г. 1 294 тыс. руб. (2019 г. – 0 руб.).

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.19.1. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 595	7 800	(4 406)	-	5 989
в том числе:					
Резерв на отпуска	2 595	7 800	(4 406)	-	5 989

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При

этом средневзвешенный заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 5 989 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 2 595 тыс. руб., на 31.12.2018 г. на 4 021 тыс. руб.).

3.19.2. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.19.3. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.22. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСА COVID-19 НА ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику.

Компания считает, что распространение коронавируса не оказало существенного влияния на деятельность Общества в 2020 г. Так как, Общество не осуществляет виды деятельности, относящиеся к отраслям, признанным наиболее пострадавшими. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности покупателей или поставщиков в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Выручка Общества выросла в 2020 г. по сравнению с 2019 годом на 76 085 тыс. руб. или на 11,5%. Дополнительные расходы, связанные с профилактикой распространения коронавируса, не существенны для Общества. Обществом в 2020 г. получена прибыль и признаки, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в

дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на оценку руководства организации способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Организации в связи с тем, что большая часть бизнеса Организации связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Организации. Организация не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Организации.

Организация подвержена кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Организации не смогут исполнить свои обязательства перед Организацией. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Организацией товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Организация подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор
29.03.2021



Данилов Ю.В.