

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«МастерПлазма»

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

пгт. Вольгинский, Владимирская область

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	6
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	9
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	9
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	11
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	13
2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	13
2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	14
2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
2.18. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	15
2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	15
2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	15
2.23. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	15
2.24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	15
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	16
2.26. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	16
2.27. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	17
2.28. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	17
2.29. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
2.30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
2.31. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	18
2.32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	19
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	20
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	21
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	21
4.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	25
4.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	26
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	26
4.8. ЗАПАСЫ	26

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	27
4.10.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	28
4.11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	29
4.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	30
4.13.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	30
4.14.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	30
4.15.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	30
4.16.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	30
4.17.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	31
4.18.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	31
4.19.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	34
4.20.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	35
4.21.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	35
4.22.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	35
4.23.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	35
4.24.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	36
4.25.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	36
4.26.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	36
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	37
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
5.3.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	37
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	38
5.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	39
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	40
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	40
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	46
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	46
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	46
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	47
6.7.	ПОСЛЕДСТВИЯ ПАНДЕМИИ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ COVID-19.....	47
6.8.	ФАКТОРЫ, ОБУСЛОВЛИВАЮЩИЕ ЗНАЧИТЕЛЬНЫЕ СОМНЕНИЯ В СПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, И ПЛАНЫ РУКОВОДСТВА, СВЯЗАННЫЕ С ТАКИМИ ФАКТОРАМИ.....	47

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МастерПлазма» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МастерПлазма» (Общество), сокращенное название ООО «МастерПлазма», ИНН/КПП 3321023968/332101001 зарегистрировано МИ ФНС РФ № 11 по Владимирской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 26 мая 2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1153316154001.

Адрес места нахождения: 601125, Россия, Владимирская область, Петушинский р-н, пгт Вольгинский, ул. Владимирская, д.18.

Почтовый адрес: 601125, Россия, Владимирская область, Петушинский р-н, пгт Вольгинский, а/я 14.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
4	1	1

1.2. Основные виды деятельности

46.46 Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями

24.42 Производство фармацевтических препаратов и материалов

1.3. Филиалы и представительства Общества

В течение 2019, 2020 гг. Общество не открывало/не закрывало филиалы, представительства, обособленные подразделения.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Наименование	Размер доли (руб.)	Доля в УК, %
АО «ФАРМСТАНДАРТ»	52 000	52
СЕНЕЛЛЕ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	48 000	48
Итого:	100 000	100

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества с 12.04.2017 г. по настоящее время – Говоров Игорь Викторович.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.6. Информация о контрольных органах

Учредителями принято решение не избирать Ревизионную комиссию (ревизора) общества.

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, 44/1, стр.2, АБ.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 1027700058286. Дата регистрации – 24.07.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» является членом саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (Свидетельство № 7198, ОРНЗ № 11506030481).

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., является Акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (АО «МЭФ-Аудит»), ОГРН 1107746475011, 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 17, член саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением СРО ААС от 20.12.2019 г.

Свидетельство о членстве № 14727 в саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциации «Содружество» от 20 декабря 2019г., за основным регистрационным номером записи - № 11906106120.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. ООО «МастерПлазма» дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена в редакции приказа Генерального директора Общества от 30.12.2019 г. № 1-УП/БУ.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса (в соответствии с ПБУ 4/99) и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

Выручка,
Себестоимость,
Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы),
Прочие доходы (включая проценты к получению),
Прочие расходы (включая проценты к уплате),
Прибыль до налогообложения,
Текущий налог на прибыль,
Изменение отложенных налоговых обязательств и активов,
Чистая прибыль (убыток).

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В 2020 г. в учетную политику изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность, не вносились.

Также, Общество не планирует вносить изменения в учетную политику 2021 года, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ООО «МастерПлазма» ведется АО «Фармстандарт» по Договору об оказании услуг № БФУ/МП от 01.07.2019 г.

При ведении бухгалтерского учета за 2019 г. применялась компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3. Управление производственным предприятием».

При ведении бухгалтерского учета за 2020 г. применялась компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3. Управление холдингом, редакция 3.1».

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2020 году.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составляет:

Валюта	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2020 г. не проводилась.

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

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ;

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом;

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество не является пользователем недр и не имеет материальных и нематериальных поисковых активов.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Под длительным сроком на приобретение, сооружение или изготовление понимается период свыше 12 месяцев с момента начала работ по сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Под значительными расходами на приобретение, сооружение и изготовление понимается сумма расходов более 20 000 000 (Двадцати миллионов) рублей, не включая НДС.

Инвестиционными активами (при выполнении вышеуказанных требований) считаются:

- Строительство зданий и сооружений
- Капитальные вложения в коренное улучшение земель
- Создание и разработка произведений науки, изобретений, полезных моделей, секреты производства (ноу-хау).

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится

- линейный способ;

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объектов

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если актив невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 26.05.2015
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	2-3 (3-5)
Прочие	2 – 8

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовых счетах 014 «Износ жилищного фонда», а введенных в эксплуатацию после 2006 г. на балансовых счетах затрат.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.12. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения Общества представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Если величина затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, составляет менее 5 % от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, то такие затраты Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого месяца.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

За рыночную цену ценных бумаг, обращающихся на Российском организованном рынке ценных бумаг, принимается их средневзвешенная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли и размещенная в сети «Интернет» по адресу www.moex.ru ММББ (Московская межбанковская валютная биржа).

За рыночную цену ценных бумаг, обращающихся на иностранных организованных рынках ценных бумаг, принимается цена закрытия, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли и размещенная в сети «Интернет» по адресу www.nasdaq.com NASDAQ (National Association of Securities Dealers Automated Quotation, в переводе «НАСДАК» — Автоматизированные котировки Национальной ассоциации дилеров по ценным бумагам).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или прочих расходов.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается Обществом по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

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

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

По задолженности обществ, относящихся к связанным сторонам, резерв по сомнительным долгам не начисляется, т. к. у организации имеется уверенность в получении оплаты такой просроченной дебиторской задолженности.

2.16. Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

2.17. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) учитываются на конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности:

- по строке 1526 «Проценты к уплате по краткосрочным займам, кредитам» кредиторская задолженность по процентам, срок погашения которых на дату составления отчетности не более 12 месяцев;

- по строке 1450 «Прочие обязательства» кредиторская задолженность по процентам, срок погашения которых на дату составления отчетности свыше 12 месяцев.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2019, 2020 гг. Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным оценочным обязательствам раскрывается в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

2.20. Оценочные резервы

За счет финансовых результатов в бухгалтерском учете Общества создаются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение МПЗ;
- резерв под снижение стоимости оборудования к установке;
- резервы под снижение стоимости капитальных вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материальных ценностей, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Рыночная стоимость материальных ценностей определяется по каждой единице и формируется на основании прайс-листов продавцов идентичной продукции, а также на основании данных СМИ.

2.21. Арендованные основные средства

Арендруемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списание в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отсутствует.

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданных Обществом и полученных у Общества раскрыты в разделе 4.26 настоящих Пояснений.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.25. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от реализации проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ;

В 2020 году доходы от обычных видов деятельности отсутствовали.

Прочими доходами признаются:

- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- положительные и отрицательные результаты от купли-продажи валют;
- положительная и отрицательная переоценка ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ;
- создание и восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ;
- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва на гарантийный ремонт;
- создание и восстановление обесценения внеоборотных активов.

2.26. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.27. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

У Общества в 2019, 2020 гг. отсутствовали доходы и расходы по договорам строительного подряда.

2.28. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

При формировании величин отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует метод сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой в соответствии с подходом МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

У Общества отсутствует обязанность в данном расчете.

2.30. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.31. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.32. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ООО «МастерПлазма»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 г.

Статьи отчета о движении денежных средств за 2019 г. скорректированы на суммы:

Показатели Отчета о движении денежных средств	Причина корректировки	Значение на 31.12.2019 г.	
		в первоначальной отчетности за 2019 г.	в отчетности за 2020 г.
Строка 4111	Перенос суммы поступления денежных средств от продажи внеоборотных активов в строку 4211	21 449	20 739
Строка 4211	Перенос суммы поступления денежных средств от продажи внеоборотных активов из строки 4111	189 607	190 317
Строка 4119	Результат сворачивания НДС	7 111	12 857
Строка 4129	Результат сворачивания НДС	(4 449)	(2 954)
Строка 41292	Результат сворачивания НДС	(1 495)	(-)
Строка 4219	Результат сворачивания НДС	7 241	-

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2019, 2020 гг. представлена в нижеследующих таблицах.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018			Изменения за период							На 31.12.2019		
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения / резерв	Переоценка				
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения / резерв	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	1 017	(1 017)	0	(-)	(1 017)	-	(-)	1 017	-	(-)	-	(-)	-
в т.ч.														
Исключительные права на проект строительства от НИПИ БИОТИН		1 000	(1 000)	0	(-)	(1 000)	-	(-)	1 000	-	(-)	-	(-)	-
Исключительные права на проект строительства от УНИКА инжиниринг		17	(17)	0	(-)	(17)	-	(-)	17	-	(-)	-	(-)	-

Нематериальные активы в 2020 г. отсутствовали.

4.2. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы за 2019, 2020 гг. приведена в нижеследующих таблицах.

Наличие и движение затрат по незаконченным НИОКР за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года (с учетом резерва)	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	выбыло в связи с реализацией	восстановлен резерв под снижение стоимости капитальных вложений	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	1121	-	(-)	(-)	(-)			-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	1111	0	(-)	(-)	(-)	(1 017)	1 017	-

Затраты по незаконченным НИОКР в 2020 г. отсутствовали.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

В 2019, 2020 гг. нематериальные и материальные поисковые активы отсутствовали.

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представляет собой следующее:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Корректировка по группам		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		181 604	(19 964)	-	(16 054)	5 193	(722)	-	(-)			165 550	(15 493)
в том числе:													
Здания	1152	96 150	(1 864)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			96 150	(1 864)
Сооружения и передаточные устройства	1152	4 195	(1 544)	-	(125)	9	(613)	-	(-)			4 070	(2 148)
Машины и оборудование	1152	56 887	(14 422)	-	(13 723)	4 170	(-)	-	(-)			43 165	(10 251)
Транспортные средства	1152	2 129	(897)	-	(2 129)	982	(85)	-	(-)			-	(-)
Другие виды основных средств	1152	5 538	(1 238)	-	(77)	32	(24)	-	(-)			5 461	(1 229)
Земельные участки и объекты природопользования	1151	16 704	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			16 704	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
в том числе:													
Здания	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Машины и оборудование	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Транспортные средства	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Другие виды основных средств	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Капитальные вложения	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Корректировка по группам		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	165 550	(15 493)	-	(114 174)	5 894	(511)	-	(-)			51 376	(10 109)
в том числе:													
Здания	11501	96 150	(1 864)	-	(96 150)	1 864	(-)	-	(-)			-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	11501	4 070	(2 148)	-	(3 571)	2 502	(511)	-	(-)			499	(156)
Машины и оборудование	11501	43 165	(10 251)	-	(6 416)	1 219	(-)	-	(-)			36 749	(9 032)
Транспортные средства	11501		-	-	-	-	-	-	(-)			-	-
Другие виды основных средств	11501	5 461	(1 229)	-	(2 948)	307	(-)	-	(-)			2 513	(922)
Земельные участки и объекты природопользования	11504	16 704	-	-	(5 089)	-	(-)	-	(-)			11 615	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
в том числе:													
Здания	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Машины и оборудование	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Транспортные средства	-	-	-		(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Другие виды основных средств	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Капитальные вложения	-	-	-	-	(-)		(-)	-	(-)			-	(-)

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество имеет в собственности два земельных участка, их назначение - под строительство плазмоцентров,. Балансовая стоимость земельных участков составляет 11 615 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		140 295	140 295	330 761
Незавершенное строительство:		140 295	140 295	330 761
строительство новых объектов		-	-	121 017
оборудование к установке	1153	140 295	140 295	209 744
реконструкция и модернизация объектов основных средств		-	-	-
Незаконченные операции по приобретению		-	-	-
земельных участков		-	-	-
объектов природопользования		-	-	-
прочих основных средств		-	-	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду		-	-	-

На 31.12.2020 г. Общество сформировало резервы под снижение стоимости незавершенных капитальных вложений (в т.ч. оборудования к установке), а именно:

Наименование резервов	Код строки	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Резервы - всего		140 295	140 295	130 514
Резервы под снижение стоимости капитальных вложений (в части незавершенного строительства)	1153	-	-	121 017
Резервы под снижение стоимости оборудования к установке	1153	140 295	140 295	9 497

Основные средства Общества законсервированы и не используются. Дальнейшие планы по использованию основных средств в настоящее время не определены. На 31.12.2020 г. стоимость основных средств, находящихся на консервации, составляет:

- 39 761 тыс. руб. – первоначальная стоимость;
- 29 652 тыс. руб. – остаточная стоимость.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Долгосрчные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Стоимость с учетом накопленной корректировки		
Долгосрчные - всего	1170	83 743	(68 699)	15 044	65 930	(-)	-	-	(78 104)	149 673	(146 803)	2 870
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	1170	83 743	(68 699)	15 044	65 930	(-)	-	-	(78 104)	149 673	(146 803)	2 870

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Стоимость с учетом накопленной корректировки		
Долгосрчные - всего	1170	149 673	(146 803)	2 870	62 830	(-)	-	-	(33 938)	212 503	(180 741)	31 762
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	1170	149 673	(146 803)	2 870	62 830	(-)	-	-	(33 938)	212 503	(180 741)	31 762

Ценные бумаги иностранных эмитентов котируются на рынке.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	573	67 280	63 486
2	Оценочные обязательства и резервы	30 298	30 063	27 170
3	Кредиторская задолженность	5 583	5 583	5 583
4	Внеоборотные активы	5	116	6 735
5	Финансовые вложения	36 167	29 379	13 740
	ИТОГО	72 627	132 421	116 714

В 2020 г. Общество признало расходы по отложенным налоговым активам в части убытка прошлых лет в сумме 64 631 тыс.руб.

4.7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1150 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Финансовые вложения».

4.8. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	11 184	17 617	25 017
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Код строки	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
4	Товары отгруженные	-	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	1215	3	4	4
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-	-
7	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1211	(11 184)	(10 018)	(6 065)
	ИТОГО	1210	3	7 603	18 956

На 31.12.2018 г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на общую сумму 6 065 тыс.руб. в части материальных ценностей с остаточным сроком годности менее 20% и в связи с наличием материальных ценностей без движения более 12 месяцев.

На 31.12.2019 г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на общую сумму 10 018 тыс.руб. в части материальных ценностей с остаточным сроком годности менее 20% и в связи с наличием материальных ценностей без движения более 12 месяцев.

На 31.12.2020 г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на общую сумму 11 184 тыс.руб.

4.9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
В т.ч. покупатели и заказчики	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
авансы, выданные поставщикам ОС	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
авансы, выданные поставщикам НМА	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
капитальному строительству										
авансы, выданные по НИОКР	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
прочие дебиторы	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	42 642	(-)	42 642	68 977	(-)	68 977	50 552	(-)	50 552
В т.ч. покупатели и заказчики	1231	41 715	(-)	41 715	42 715	(-)	42 715	21 205	(-)	21 205
авансы выданные	1232	4	(-)	4	12 073	(-)	12 073	15 084	(-)	15 084
расчеты по налогам и сборам	1232	923	(-)	923	14 185	(-)	14 185	14 200	(-)	14 200
прочие дебиторы	1232	-	(-)	-	4	(-)	4	63	(-)	63
Итого	1230	42 642	(-)	42 642	68 977	(-)	68 977	50 552	(-)	50 552

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018 , 31.12.2019, 31.12.2020 гг. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам за 2018, 2019, 2020 гг. не создавался.

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

В 2019, 2020 гг. отсутствовали краткосрочные финансовые вложения.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	22 336	72 232	30
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	22 336	72 232	30
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	22 336	72 232	30

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Операции по покупке/продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений/прочих платежей от текущих операций.

Денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельными показателями по соответствующим статьям отчета о движении денежных средств от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами, и обозначаются в отчете как «IC».

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	23 151	12 857
результат сворачивания НДС		-	9 684
возврат авансов от контрагентов		12 000	3 045
возврат переплаты из бюджета		10 614	-
другое		536	128
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(3 463)	(2 954)
косвенные налоги	41292	(595)	(-)
прочие налоги	41293	(2 335)	(2 399)
другое	41294	(532)	(555)

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется Прямой метод.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	(495)	(3 999)
оплата труда	(330)	(2 711)
НДФЛ	(51)	(391)
страховые взносы	(114)	(897)

4.12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 г. не производилось.

Общество не объявляло о размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.13. Переоценка внеоборотных активов

В соответствии с учетной политикой внеоборотные активы не переоцениваются.

4.14. Добавочный капитал (без переоценки)

У Общества отсутствуют операции по формированию и использованию добавочного капитала.

4.15. Резервный капитал

В соответствии с Уставом резервный фонд создается. В связи с отсутствием чистой прибыли в 2019, 2020 гг. отчислений в резервный фонд не производилось.

4.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(1 367 751)	(1 281 734)	(1 185 779)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(1 281 734)	(1 185 779)	(930 931)
Промежуточные дивиденды	(-)	(-)	(-)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(86 017)	(95 955)	(254 848)
Фонд накопления	-	-	-

4.17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Внеоборотные активы	356	2 505	2 515
2	Незавершенное производство и расходы/доходы будущих периодов	5 611	8 320	11 022
3	Прочие отложенные налоговые обязательства	-	-	-
	ИТОГО	5 967	10 825	13 537

4.18. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2019 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего		-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Займы	1410	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Проценты по займам	1450	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего		1 738 433	1 260	76 617	(111 100)	(28 869)	-	-	1 676 341
Займы	1510	1 354 751	1 260	-	(111 100)	(-)	-	-	1 244 911
Проценты по займам	1526	383 682	-	76 617	(-)	(28 869)	-	-	431 430

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего		-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Займы	1410	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Проценты по займам	1450	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего		1 676 341	-	59 107	(159 823)	(33 027)	-	-	1 542 597
Займы	1510	1 244 911	-	-	(159 823)	(-)	-	-	1 085 088
Проценты по займам	1526	431 430	-	59 107	(-)	(33 027)	-	-	457 509

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	-	-	1 085 088	457 509	1 542 597	1 244 911	431 430	1 676 341	1 354 751	383 682	1 738 433
Кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	1 085 088	457 509	1 542 597	1 244 911	431 430	1 676 341	1 354 751	383 682	1 738 433
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/204 от 23.07.2015г.	1510	с 01.01.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6%	22.12.2021	453 000	-	453 000	453 000	-	453 000	453 000	-	453 000

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		с 26.12.19 – 5%										
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/204 от 23.07.2015г.	1526	с 01.01.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6% с 26.12.19 – 5%	22.12.2021	-	192 552	192 552	-	169 902	169 902	-	142 797	142 797
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/203 от 24.06.2015г.	1510	с 01.01.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6% с 26.12.19 – 5%	22.12.2021	632 088	-	632 088	791 911	-	791 911	790 651	-	790 651
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/203 от 24.06.2015г.	1526	с 01.01.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6% с 26.12.19 – 5%	22.12.2021	-	264 957	264 957	-	261 527	261 527	-	214 150	214 150
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/233 от 27.05.2016г.	1510	с 27.05.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6%	27.12.2019	-	-	-	-	-	-	101 000	-	101 000
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/28/233 от 27.05.2016г.	1526	с 27.05.16 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6%	27.12.2019	-	-	-	-	-	-	-	23 218	23 218
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/27/199 от 09.04.2015г.	1510	с 29.06.17 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6%	27.12.2019	-	-	-	-	-	-	10 100	-	10 100
АО «ФАРМСТАНДАРТ» договор №3/12/27/199 от 09.04.2015г.	1526	с 29.06.17 по 30.03.18 - 12% с 01.04.18- 6%	27.12.2019	-	-	-	-	-	-	-	3 518	3 518

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	59 107	100	76 617	100
2	Сумма капитализируемых процентов	-	-	-	-

Недополученные суммы займов (кредитов) по сравнению с условиями договоров займа (кредита) по состоянию на 31.12.2020 составляет:

Наименование кредитора	Код строки	Номер и дата договора	Срок предоставления денежных средств в соответствии с договором	Сумма займа (кредита) по договору	Фактически полученные денежные средства	Недополученные денежные средства
АО «ФАРМСТАНДАРТ»	1510	№3/12/28/203 от 24.06.2015 г.	22.12.2021 г.	805 956	632 088	173 868

4.19. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1450	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	487 215	462 071	414 049
в том числе:				
поставщики и подрядчики	1521	151	174	1 545
авансы полученные	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1522	-	14	164
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	5	53
задолженность по налогам и сборам	1524	1 641	2 535	691
в т.ч. по существенным налогам и сборам		-	-	-
налог на добавленную стоимость	-	-	-	-
прочие кредиторы	1525	27 914	27 914	27 914
в т.ч. по предоставленному опциону	1525	27 914	27 914	27 914
проценты к уплате	1526	457 509	431 430	383 682
Итого	-	487 215	462 071	414 049

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. нет.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Целевое финансирование

В 2020 г., 2019 г., 2018 г. Общество не получало целевое финансирование.

4.21. Государственная помощь

В 2020 г., 2019 г., 2018 г. гг. Общество не получало государственную помощь.

4.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2019 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	770	146	-	(916)	(-)	-
в том числе: оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	770	146	-	(916)	(-)	-
оценочные обязательства по выплате вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год	-	-	-	(-)	(-)	-

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	-	32	-	(16)	(-)	16
в том числе: оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	-	32	-	(16)	(-)	16
оценочные обязательства по выплате вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год	-	-	-	(-)	(-)	-

Обществом в 2018 году заключено опционное соглашение со сроком исполнения до 29.01.2023 г. В случае нарушения условий указанного соглашения у ООО «МастерПлазма» возникает обязанность по возврату ранее признанной опционной премии в сумме не более 500 000 долл. США, что составляет на 31.12.2020 г. 36 938 тыс. руб.

По оценкам руководства Общества требование о возврате такой опционной премии предъявлено к ООО «МастерПлазма» не будет.

4.23. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.24. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Арендованные основные средства - всего	-	152	56	1 682
Земля	-	-	-	-
Здания	-	152	56	1 682
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-

Движение арендованных основных средств за 2018 год отсутствовало.

Движение арендованных основных средств за 2019 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства - всего	-	1 682	-	(1 626)	56
в том числе:					
Земля	-	-	-	(-)	-
Здания	-	1 682	-	(1 626)	56
Сооружения	-	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	-	-	-	(-)	-
Транспортные средства	-	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	(-)	-
Прочие	-	-	-	(-)	-

Движение арендованных основных средств за 2020 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства - всего	-	56	96	(-)	152
в том числе:					
Земля	-	-	-	(-)	-
Здания	-	56	96	(-)	152
Сооружения	-	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	-	-	-	(-)	-
Транспортные средства	-	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	(-)	-
Прочие	-	-	-	(-)	-

4.25. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Данных в суммовом измерении о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, нет.

4.26. Обеспечения полученные и выданные

Общество является зарегистрированным держателем 4 000 warrants, каждый из которых дает право Обществу на приобретение до 2023 г. одной полностью оплаченной и освобожденной от выплаты дополнительных взносов обыкновенной акции в капитале Компании Liminal BioSciences Inc. (бывшее наименование – Prometic Life Sciences Inc.) на установленных варрантами условиях.

В 2018 г. Общество выдало опционы: на покупку промышленного объекта (на 5 лет) и на покупку оборудования (на 4 года).

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2019, 2020 гг. Общество не получало выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг,

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

В 2019, 2020 гг. себестоимость продаж, коммерческие расходы Обществом не формировалась.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	39	6
Затраты на оплату труда	2 372	375
Отчисления на социальные нужды и страховые взносы	634	113
Амортизация	64	-
Прочие	2 619	2 208
Итого управленческие расходы	5 728	2 702

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	39	6
Затраты на оплату труда	2 372	375
Страховые взносы во внебюджетные фонды	634	113
Амортизация	64	-
Прочие затраты	2 619	2 208
Итого по элементам затрат	5 728	2 702
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	-	-
незавершенного производства	-	-
расходов будущих периодов	-	-
готовой продукции, товаров отгруженных	-	-
Учено в составе незаконченных НИОКР	-	-
Учено в составе незавершенного строительства	-	-
Списано в состав прочих расходов	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

5.3. Договоры строительного подряда

В 2019 г, 2020 г. Общество не выполняло работ по договорам строительного подряда.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019, 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	417 669	189 296
1.1.	Продажа имущества	229 671	126 466
1.1.1.	Продажа основных средств	9 971	121 553
	Продажа нематериальных активов	-	-
	Продажа объектов незавершенного строительства	-	-
	Продажа сырья и материалов	2 592	4 913
	Продажа ценных бумаг	-	-
	Продажа прочих активов	217 108	-
1.2.	Прочая реализация	34	-
1.2.1.	Доходы от сдачи имущества в аренду	34	-
1.3.	Доходы от продажи валюты	-	-
1.4.	Начисление (восстановление) резервов	122 034	-
1.5.	Курсовые разницы	-	-
1.5.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте	-	-
1.5.2.	Курсовые разницы в у.е.	-	-
1.6.	Доходы по предоставленным лицензиям и опционам	65 930	62 830
1.7.	Безвозмездно полученное имущество	-	-
1.8.	Иные прочие доходы	-	-
2	Прочие расходы	(449 699)	(156 455)
2.1.	Продажа имущества	(209 519)	(112 777)
2.1.1.	Продажа основных средств	(10 860)	(108 280)
	Продажа нематериальных активов	-	-
	Продажа объектов незавершенного строительства	-	-
	Продажа сырья и материалов	(3 917)	-
	Продажа ценных бумаг	-	-
	Продажа прочих активов	(194 742)	(4 497)
2.2.	Прочая реализация	-	-
2.2.1.	Расходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2.3.	Переоценка акций	(78 103)	(33 938)
2.4.	Начисление (восстановление) резервов	(134 752)	(1 166)
2.5.	Курсовые разницы	(1 382)	(4)
2.5.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте	-	-
2.5.2.	Курсовые разницы в у.е.	-	-
2.6.	Расходы по обслуживанию акций	(746)	(1 327)
2.7.	Безвозмездно полученное имущество	-	-
2.8.	Услуги кредитных организаций	(87)	(44)
2.9.	Прочие расходы	(25 110)	(7 199)
2.9.1.	в т.ч. расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	(3 583)	(2 025)
2.9.2.	Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	-	-
2.9.3.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
2.9.4.	Расходы на благотворительность	-	-
2.9.5.	Имущественные налоги	(2 336)	(2 638)
2.9.6.	Иные прочие расходы	(19 191)	(2 536)

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные свернуто в составе показателей строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующие:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2350	24	(28)	(4)
Переоценка акций	2350	73 783	(107 722)	(33 938)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	2340	10 018	(11 184)	(1 166)
ИТОГО		83 825	(118 934)	(35 108)

За 2019 г.:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2350	227	(1 609)	(1 382)
Переоценка акций	2350	30 825	(108 928)	(78 103)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	2340	6 065	(10 018)	(3 953)
ИТОГО		37 117	(120 555)	(83 438)

5.5. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Ниже приводятся данные по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(22 875)	(5 686)
2.	Постоянный налоговый расход (доход)	4 455	883
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	15 707	4 836
3.1.	Оценочные обязательства и резервы	2 893	236
3.2.	Расходы будущих периодов	3 794	(2 076)
3.3.	Внеоборотные активы	9 020	6 676
3.4.	Кредиторская задолженность	-	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	2 712	4 858
4.1.	Внеоборотные активы	10	2 149
4.2.	Прочие	2 702	2 709
5.	Эффект изменения ставок налога на прибыль	0	(2 242)
6.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	2 649

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки расхода (дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	22 275	4 413
1.1.	Материальная помощь	0	0
1.2.	Расходы не принимаемые в НУ	22 275	4 413
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	78 533	24 180
2.1.	Оценочные обязательства и резервы	14 465	1 180
2.2.	Убыток текущего периода	18 970	(10 380)
2.3.	Списание расходов по внеоборотным активам	45 100	33 380
2.4.	Кредиторская задолженность	-	-
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	13 562	24 290
3.1.	Внеоборотные активы	53	10 745
3.2.	Прочие	13 509	13 545

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2019-2020 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2020 год	за 2019 год	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Акционерное общество "Фармстандарт"	В	В	
Участвующие хозяйственные общества			
Компания "СЕНЕЛЛЕ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (Senelle Holdings Limited)	В	В	
Основной управленческий персонал			
Говоров Игорь Викторович	В	В	с 12.04.2017
Другие связанные стороны			
Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (ранее Компания «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (AUGMENT INVESTMENTS LIMITED)	В	В	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Лексредства»	С	С	05.05.2006
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Уфимский витаминный завод»	С	С	05.05.2006
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт»	С	С	05.05.2006
Акционерное общество «Тюменский завод медицинского оборудования и инструментов»	С	С	05.05.2006
Открытое акционерное общество «Фармстандарт - Томскхимфарм»	С	С	05.05.2006
Компания «МДР ФАРМАСЬЮТИКАЛ ЛИМИТЕД» (MDR PHARMACEUTICAL LIMITED)	С	С	14.11.2008
Компания «МОЛДИЛДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (MOLDILDO TRADING LIMITED)	С	С	29.04.2011
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт-Медтехника»	С	С	28.06.2011
Акционерное общество «Биомед им. И.И. Мечникова»	С	С	25.12.2017
Акционерное общество «Энерго-коммунальный комплекс»	С	С	25.06.2012
Закрытое акционерное общество «Фармацевтическая фирма «ЛЕККО»	С	С	21.11.2012
Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О.» (Pharmstandard International S.A.)	С	С	03.04.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Селлтера Фарм»	С	С	28.08.2013
Общество с ограниченной ответственностью «МастерПлазма»	С	С	26.05.2015
Акционерное общество «ТЗМОИ-Инвест»	С	С	24.06.2019
Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛХИМФАРМ»	С	С	23.12.2019
Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМКОМПАНИЯ»	С	С	23.12.2019
Общество с ограниченной ответственностью «ФармАртис Интернешнл»	С	С	31.05.2019
Общество с ограниченной ответственностью «МИГ Диджитал»	С	С	31.10.2019
Акционерное общество «Отисифарм»	С	С	23.12.2013
Компания «БЕВЕР ФАРМАСЬЮТИКАЛ ПТИ ЛТД» (BEVER PHARMACEUTICAL PTE LTD)	С	С	03.02.2014
Закрытое акционерное общество «АФОФАРМ»	С	С	10.10.2008
Закрытое акционерное общество «Виндексфарм»	С	С	03.02.2014
Акционерное общество "Вектор-БиоФарм"	С	С	04.07.2018
Общество с ограниченной ответственностью «Гемос-ФСТ»	-	С	до 23.12.2019

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «МедИнвестГрупп»	С	С	30.12.2020
Акционерное общество "Генериум"	С	С	с 07.06.2016
ООО "Гостинично-офисный комплекс "Барский луг"	С	С	
ООО "НаучТехСтрой плюс"	С	С	04.07.2018
Акционерное общество «МАСТЕР КЭПИТАЛ»	С	С	21.12.2017
РОЛИНДО ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (ROLINDO ENTERPRISES LIMITED)	С	С	21.12.2017
Закрытое акционерное общество «Сивцев Плаза»	С	С	21.12.2017
Вендалиа Инвестментс Лимитед (VENDALIA INVESTMENTS LIMITED)	С	С	до 18.01.2020
Домино Этерпрайзис Холдингз Лтд (DOMINO ENTERPRISES HOLDINGS)	С	С	21.12.2017
Эй.Ди. Рига Лимитед (A.D. RIGA LIMITED)	С	С	21.12.2017
ЭфСиДжи Авиэйшн Девелопмент Лтд (FCG Aviation Development)	С	С	21.12.2017
Маунтэйн Резорт С. А. (Mountain Resorts S.A.)	С	С	21.12.2017
Интеринвест Реал Эстейт Люксембург С. А. (Interinvest Real Estate Luxembourg S.A.)	С	С	21.12.2017
Сосьете Финансьер эт де Партиципасьон Иммобильтьер С. А. (SOCIETE FINANCIERE ET DE PARTICIPATIONS IMMOBILIERES S.A.)	С	С	21.12.2017
ЛИТСЕЯ С.А.Р.Л. (LITSEA S.à r.l.)	С	С	21.12.2017
Маунтэйн Эвиэйшен С. А. (Mountain Aviation S.A.)	С	С	21.12.2017
Люксембург Эссет Пропертиз С. А. (Luxembourg Asset Properties S.A.)	С	С	21.12.2017
Люксембург Инвест Пропертиз С. А. (Luxembourg Invest Properties S. A.)	С	С	до 30.11.2020
Анемон Проперти С. А. (Anémones Property S.A.)	С	С	21.12.2017
Нюрбугринг.тв ГмбХ & Ко. КГ (Nurburgring.tv GmbH & Co. KG	С	С	21.12.2017
НР Холдинг АГ (NR Holding AG)	С	С	21.12.2017
Ретро-Классик ГмбХ (Retro-Klassik GmbH)	С	С	21.12.2017
НЮРБУРГРИНГ Холдинг ГмбХ (ранее Каприкорн Нюрбугринг Безитц МБХ (Capricorn NÜRBURGRING Besitzgesellschaft mbH))	С	С	21.12.2017
Нюрбугринг.тв Фервальтунгс ГмбХ (NÜRBURGRING Verwaltungs GmbH)	С	С	21.12.2017
Нюрбугринг 1927 Фервальтунгс ГмбХ (NÜRBURGRING 1927 Verwaltungs GmbH)	С	С	21.12.2017
ВЛН ВВ ГМБХ & Ко.КГ(VLN VV GmbH & Co KG)	С	С	21.12.2017
ВЛН Фервальтунгс ГмбХ (VLN Verwaltung GmbH)	С	С	10.12.2018
Нюрбугринг 1927 ГмбХ & Ко. КГ (NÜRBURGRING 1927 GmbH & Co. KG)	С	С	21.12.2017
НБР Ринг ГмбХ & Ко. КГ (NBR Ring GmbH& Co. KG)	С	С	21.12.2017
НР Фервальтунгс ГмбХ (NR Verwaltungs GmbH)	С	С	21.12.2017
Общество с ограниченной ответственностью «Д-Мед»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Спецфармпроизводство»	-	С	до 31.12.19
Общество с ограниченной ответственностью "ФармПроизводство"	-	С	до 31.12.19
Акционерное общество "Клиника К+31"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Клиника +»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Клиника Групп»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Клиника Инноваций»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Ядерные медицинские технологии»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью Многопрофильный медицинский центр «Клиники Лядова»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Московский центр восстановительного лечения»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "КУЛЬТУРНО-ПРОСВЕТИТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР "УДАРНИК"	С	С	30.12.2020

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью "НОВЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ПЭТ-ДИАГНОСТИКИ"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ- Технолоджи Подольск"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ- Технолоджи Балашиха"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "МультиМед-СМ"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные медицинские технологии" (ООО "ИМТ")	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "Центр ПЭТ-Технолоджи" (ООО "Центр ПЭТ-Технолоджи")	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "Европейские медицинские технологии" (ООО "ЕМТ")	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ-Технолоджи Диагностика" (ООО "ПЭТ-Технолоджи Диагностика")	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "Мировые медицинские технологии" (ООО "ММТ")	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский центр ядерной медицины» (ООО «Сибирский центр ядерной медицины»)	С	С	30.12.2020
Акционерное общество «Тауфарм»	С	С	29.06.2018
Акционерное общество «К 31 Сити»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Клиника ядерной медицины»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «ПроФармМедицина»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Онкодиагностика»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Центр медицинской радиологии»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный центр диагностики»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория медицинских исследований»	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Центр восстановления здоровья» (ООО «Центр восстановления здоровья»)	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью "Ядерные технологии будущего" (ООО «ЯТБ») ранее ООО "Специальный медицинский транспорт"	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №1» (ООО «Лаборатория Будущего №1»)	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №2» (ООО «Лаборатория Будущего №2»)	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №3» (ООО «Лаборатория Будущего №3»)	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №4» (ООО «Лаборатория Будущего №4»)	С	С	30.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №5»	С	С	30.12.2020
Товарищество с ограниченной ответственностью «МедИнвестГрупп Караганда» (ТОО «МИГ Караганда»)	С	С	30.12.2020
БИОКАД Интернейшенл Б.В.	С	С	18.11.2019
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТОН ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	С	С	16.08.2019
ТРАНС НОВА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	С	С	15.02.2019
Общество с ограниченной ответственностью консалтинговая группа «РАНКОМ» (ООО КГ «РАНКОМ»)	С	С	12.09.2019
Закрытое акционерное общество «Северная Башня»	С	С	15.02.2019
АЛЛИГАНДЕ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	С	С	15.02.2019
Общество с ограниченной ответственностью «Стрелецкая Слобода»	С	С	15.02.2019
БЛЕЙНОВОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	С	С	до 29.09.2020
Лаядира С.Р.Л. (Lajadira SRL)	С	С	15.02.2019
Нюрбугринг еСпортс ГмбХ & Ко.КГ Нюрбугринг еСпортс ГмбХ & Ко.КГ	С	С	03.07.2019

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Нюрбугринг еСпортс Фервальтунгс ГмбХ	С	С	02.07.2019
Нюрбугринг еСпортс Франшайз ГмбХ & Ко.КГ	С	С	03.07.2019
Айлэндс Эвиэйшн Лимитед	С	С	28.02.2019
ООО "Генериум-Некст"	С	С	07.09.2018
АО «НЦЭЗ»	С	-	с 21.08.2020
ООО «Пэтскан»	С	-	с 30.12.2020
ООО "МИГ Сколково Ядерная Медицина"	С	-	с 30.12.2020
ООО"МедБудущее	С	-	с 30.12.2020
ООО "Медтехнологии ПФО"	С	-	с 30.12.2020
ООО "МедРадиология"	С	-	с 30.12.2020
ООО "СпецМедТрейд"	С	-	с 30.12.2020
ООО «ПЭТ-Клиник»	С	-	с 30.12.2020
ООО "МИГ Сколково"	С	-	с 30.12.2020
ООО «Центр Проф Исследований»	С	-	с 30.12.2020
ООО "Клиника инновационных исследований"	С	-	с 30.12.2020
ООО "МедТехнологии ЦНМТ"	С	-	с 30.12.2020
АО "Лаборатории Будущего"	С	С	с 30.12.2020
ООО "УМТ"	С	С	с 30.12.2020
БИОКАД ХОЛДИНГ ЛТД (BIOCAD HOLDING LTD)	С	С	с 17.10.2018
Закрытое акционерное общество «БИОКАД»	С	С	с 17.10.2018
ООО «Биокад-Фарм»	С	С	с 17.10.2018
ООО «БИОКАД-СК»	С	С	с 17.10.2018
ЭйДи Биотек Солюшнз ЭлЭлСи (AD Biotech Solutions LLC) (бывшее АД Биотек Солюшенс, Инк) (AD Biotech Solutions, Inc))	С	С	с 17.10.2018
«Биокадбразилиа Фармасьютика Лтда» (Biocadbrasil Farmacêutica Ltda)	С	С	с 17.10.2018
«Биокад Индия Прайвет Лимитед» (Biocad India Private Limited)	С	С	с 17.10.2018
«Биокад Гонконг Лимитед» (Biocad Hong Kong Limited)	С	С	с 17.10.2018
«БИОКАД Биотехнологикал (Шанхай) Ко., Лтд.» (BIOCADBiotchnological	С	С	с 17.10.2018
ООО «БИОКАД-Бел»	С	С	с 17.10.2018
ООО «ПК-137»	С	С	с 17.10.2018
БИОКАД Ою	С	С	с 17.10.2018
ООО "Медицинская консалтинговая организация"	С	С	с 30.12.2020
ООО «ТСС Групп»	С	-	с 04.09.2020
ООО «ТПМ+»	С	-	с 04.09.2020
ООО «НПФ ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	С	-	с 04.09.2020
ООО «Нефтяник»	С	-	с 04.09.2020

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Учитывая долю владения на 31.12.2020 Акционерного общества «Фармстандарт» в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Мастер Плазма» в размере 52%, бенефициарным владельцем – физическим лицом, осуществляющим косвенное владение более 25% уставного капитала Общества, является Харитонин Виктор Владимирович.

Учитывая долю владения на 31.12.2020 компании СЕНЕЛЛЕ ХОЛДИНГСЛИМИТЕД в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Мастер Плазма» в размере 48%, бенефициарным владельцем – физическим лицом, осуществляющим косвенное владение более 25% уставного капитала Общества, является Шустер Александр Михайлович.

Операции со связанными сторонами за 2019-2020 гг., с которыми Общество имело отношения, представляют собой следующее.

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2018 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/ выплаты денежных средств/прочие возмещения	Курсовая разница (+ положительная, - отрицательная)	Задолженность на 31.12.2019 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва
Основное хозяйственное общество									
АО «Фармстандарт»	Получение займов	(1 354 751)	(1 260)	111 100	-	(1 244 911)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Проценты по займам	(383 682)	(76 617)	28 869	-	(431 430)	ДС/ в течение 12 мес.		
	Реализация имущества	-	1 000	(1 000)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Услуги по ведению учета	-	(150)	125	-	(25)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
Другие связанные стороны									
ЗАО «ЛЕККО»	Реализация имущества	-	1 655	(1 655)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Аренда нежилых помещений	-	40	(40)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
АО «Генериум»	Услуги ответственного хранения	(136)	(1 299)	1 344	-	(91)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Реализация имущества	-	31 847	(31 847)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО «Селлтера Фарм»	Аренда нежилых помещений	-	(47)	46	-	(1)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ЗАО «Северная Башня»	Аренда нежилых помещений	-	(21)	21	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ОАО «Фармстандарт - УфаВИТА»	Реализация имущества	-	10 595	(10 595)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ОАО «Фармстандарт - Томскхимфарм»	Реализация имущества	-	148	(148)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО "Гостинично-офисный комплекс "Барский луг"	Аренда нежилых помещений	(131)	(993)	1 125	-	(-)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О. (Pharmstandard International S.A.)	Услуги по хранению акций	(945)	(756)	1 701	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО «НаучТехСтрой плюс»	Реализация имущества	20 734	-	(20 734)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Аренда помещений	(80)	(239)	319	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Услуги по содержанию домов	(153)	(375)	514	-	(14)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Авансы выданные	15 040	-	(3 040)	-	12 000	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Питание	(5)	(32)	37	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2019 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/ выплаты денежных средств/прочие возмещения	Курсовая разница (+ положительная, - отрицательная)	Задолженность на 31.12.2020 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва
Основное хозяйственное общество									
АО «Фармстандарт»	Получение займов	(1 244 911)	-	159 823	-	(1 085 088)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Проценты по займам	(431 430)	(59 107)	33 027	-	(457 509)	ДС/ в течение 12 мес.		
	Реализация имущества	-	355	(355)	-		ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Услуги по ведению учета	(25)	(300)	300	-	(25)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
Другие связанные стороны									
ЗАО «ЛЕККО»	Реализация имущества	-	61 635	(61 635)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
АО «Генериум»	Услуги ответственного хранения	(91)	(-)	91	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Реализация имущества	-	4 978	(4 978)	-		ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО «Генериум-Некст»	Аренда нежилых помещений	-	(1 087)	997	-	(90)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Реализация имущества	-	70	(70)	-	-			
ООО «Селлтера Фарм»	Аренда нежилых помещений	(1)	(56)	52	-	(5)	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ОАО «Фармстандарт - УфаВИТА»	Реализация имущества	-	111	(111)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ОАО «Фармстандарт - Томскимфарм»	Реализация имущества	-	60	(60)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО "Гостинично-офисный комплекс "Барский луг"	Аренда нежилых помещений	-	(688)	688	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О. (Pharmstandard International S.A.)	Услуги по хранению акций	-	(1 330)	1 330	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
ООО «НаучТехСтрой плюс»	Реализация имущества	-	61 582	(61 582)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Услуги по содержанию домов	(14)	(73)	87	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0
	Авансы выданные	12 000	-	(12 000)	-	-	ДС/ в течение 12 мес.	0	0

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	467	1 652
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	467	1 652

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация об управляющем персонале Общества приведена в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы управляющему персоналу Общество не предоставляло.

6.4. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

6.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ООО «МастерПлазма»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

События после отчетной даты (31.12.2020) отсутствуют.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер в Российской Федерации и в мире в целом. Дополнительные расходы у Общества, в том числе связанные с безопасностью сотрудников, являются незначительными.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.8. Факторы, обуславливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, и планы руководства, связанные с такими факторами

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Между тем, по итогам 2019 года Обществом получен чистый убыток в размере 95 955 тыс. руб., по итогам 2020 года Обществом получен чистый убыток в размере 86 017 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет отрицательную величину в размере (1 367 651) тыс. руб. на 31.12.2019 г. составляет отрицательную величину в размере (1 281 634) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. составляет отрицательную величину в размере (1 185 679) тыс. руб., При этом активы, принимаемые к расчету, за 2020 год уменьшились на 225 537 тыс. руб. (в основном за счет уменьшения стоимости реализованных основных средств и отложенных налоговых активов).

В то же время, наблюдается увеличение стоимости финансовых вложений на 28 892 тыс. руб. Также, в 2020 г. Общество погасило значительную часть задолженности по полученным займам в сумме 192 850 тыс. руб., из них основная сумма долга составляет 159 823 тыс. руб., начисленные проценты – 33 027 тыс. руб.

В Обществе отсутствуют:

ООО «МастерПлазма»

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- кредиты или займы с истекающим фиксированным сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив продления их срока или их погашения или чрезмерное использование краткосрочных кредитов или займов для финансирования долгосрочных активов;
- признаки прекращения финансовой поддержки со стороны кредиторов;
- значительные убытки от операционной деятельности;
- намерения перехода с постоплатной системы расчетов с поставщиками на систему оплаты в момент доставки товара (оказания услуги);
- признаки потери ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены;
- признаки потери какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензий, опционов, одного или нескольких главных контрагентов;
- незавершенные судебные разбирательства или разбирательства по вопросам правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить.

Общество соблюдает законодательные и нормативные требования, имеет возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки, соблюдения условий кредитных договоров; возможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов

Руководство не имеет планов по ликвидации организации или прекращению ее деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство ООО «МастерПлазма» считает, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор



Говоров И.В.

«30» марта 2021 г.