



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

Содержание пояснений

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе.....	3
II.	Учетная политика.....	4
1.	Основа составления	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4.	Нематериальные активы.....	4
5.	Основные средства.....	5
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	5
7.	Финансовые вложения.....	5
8.	Запасы.....	6
9.	Расходы будущих периодов	6
10.	Дебиторская задолженность	6
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
12.	Уставный капитал	7
13.	Кредиты и займы полученные	7
14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
15.	Доходы	8
16.	Расходы	8
17.	Изменения в учетной политике Общества	8
III.	Раскрытие существенных показателей	9
1.	Нематериальные активы (НМА).....	9
2.	Основные средства.....	9
	Арендуемое имущество отражено на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости объектов пропорционально занимаемой площади, либо по залоговой стоимости, отраженной в договоре аренды.....	9
3.	Прочие внеоборотные активы.....	9
4.	Финансовые вложения.....	10
5.	Запасы.....	10
6.	Дебиторская задолженность	10
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
8.	Капитал и резервы.....	11
	8.2. <i>Добавочный капитал</i>	11
	8.3. <i>Продолжение деятельности Общества</i>	11
9.	Кредиты и займы.....	11
10.	Кредиторская задолженность	12
11.	Налоги	12
12.	Выручка от продаж	14
13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	14
14.	Прочие доходы и прочие расходы.....	15
15.	Оценочные обязательства	16
16.	Условные обязательства.....	16
17.	События после отчетной даты	16
18.	Связанные стороны.....	16
19.	Прочее	17

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Стентекс» (далее «Общество») создано 18 ноября 2010 года и занимается производством и реализацией медицинских изделий. Общество создано для реализации проекта по использованию в Российской Федерации зарубежных технологий и созданию производственного комплекса по выпуску медицинских изделий для интервенционной кардиологии.

Общество зарегистрировано по адресу: 121205, г. Москва, территория инновационного центра Сколков, улица Сикорского, дом 11

Общество имеет одно обособленное подразделение по адресу:

- 149391, г. Москва, поселение Марушкинское, деревня Крекшино, Тупиковый проезд, строение 1, литера А1

Единственным участником Общества является иностранное юридическое лицо "СТЕНТЕКС ХОЛДИНГ С.А.Р.Л." частное общество с ограниченной ответственностью (Люксембург).

Высшем органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества в отчетном периоде осуществлялось единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Лукьяновым Е.В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены расходы на создание сайта и стиля Общества, зарегистрированные товарные знаки.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из сроков полезного использования от 3 до 5 лет. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения из амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется

текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс.рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, связанные или не связанные с изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

В отчетном году инвестиционные активы не формировались.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Арендуемое имущество учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, которая указана в договоре аренды или по кадастровой стоимости объекта пропорционально занимаемой площади.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Земельный участок	бессрочно
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	срок действия договора аренды имущества
Отделимые улучшения в арендованное имущество (системы)	5-7
Машины и оборудование	3-7
Транспортные средства	3-5

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

7. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

8. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой материально-производственных запасов и доведением их до состояния пригодности, в котором они пригодны для использования в запланированных целях.

При отпуске сырья и материалов на продажу, в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой материально-производственных запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

При этом в одном отчетном периоде могут реализовываться как товары, поступившие более ранними датами, так и товары, поступившие более поздними датами в зависимости от требований относительно срока годности.

По материально-производственным запасам в случае морального устаревания, потери своего первоначального качества, истечения срока годности, а так же снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который отнесен на увеличение прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется Обществом ежегодно после годовой инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв создается по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по состоянию на 30 июня и 31 декабря.

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

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

12. Уставный капитал

Величина Уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Расходы по займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, и признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за период.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных

работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Доначисление суммы оценочных обязательств признается в составе расходов, списание излишне начисленных обязательств относится на прочие доходы Общества.

15. Доходы

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов. В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражены в отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы. В составе прочих расходов учитываются расходы прямо не связанные с продажей продукции, с оказанием услуг.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы; прочие доходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов, прочего имущества и связанные с этим прочие расходы; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

17. Изменения в учетной политике Общества

Существенных изменений в учетной политике Общества не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы (НМА)

Показатель «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2020г. составил 10 789 тыс. руб., в т.ч.:

1.1. Первоначальная стоимость НМА, отраженная на счете 04 составила 17 529 тыс. руб.

1.2. Начисленная амортизация составила 7 931 тыс.руб.

1.3. Остаточная стоимость расходов будущих периодов, понесенных на создание товарных знаков, но принятых к учету после отражения товарных знаков в составе НМА и в этой связи учитываемых на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» составила 1 147 тыс.руб.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Расшифровка о наличии и движении нематериальных активов указана в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

2. Основные средства

Показатель «Основные средства» по состоянию на 31.12.2020г. составил 794 993 тыс.руб., в т.ч.:

2.1. Первоначальная стоимость основных средств составила 1 715 259 тыс.руб. (в т.ч. Земельный участок стоимостью 53 665 тыс.руб.)

2.2. Накопленная амортизация составила 931 482 тыс.руб.

2.3. Стоимость вложений в основные средства (приобретение компонентов ОС) в сумме 573 тыс.руб.

Расшифровка о наличии и движении Основных средств указана в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

Основные средства в залоге

Стоимость основных средств, находящихся в залоге отражено на забалансовом счете 009 по оценочной стоимости и составляет 440 844 тыс.руб.

Основные средства, полученные в аренду

Наименование арендованного имущества	Стоимость, тыс.руб
Нежилые помещения по адресу: г. Москва, Территория ИЦ Сколково, ул. Сикорского, 11	521 996
Нежилое помещение № 204 в Здании, по адресу: г. Москва, п. Марушкинское, д. Крекшино, Тупиковый проезд стр 2 (16 кв м) 50:26:0170103:831	352
Оборудование для хранения азота	7 827

Арендуемое имущество отражено на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости объектов пропорционально занимаемой площади, либо по залоговой стоимости, отраженной в договоре аренды.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	в тыс.руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы на создание IT инфраструктуры, Системы информационной безопасности			207 199
Регистрация и сертификация продукции	18 977	22 576	26 417

Расходы на создание товарных знаков Стентекс, принятых в учет после отражения товарных знаков в составе НМА	*	*	*
Расходы на трансфер новых технологий производства	10 858		129 655
Расходы на разработку и внедрение системы менеджмента качества		20 700	41 401
Итого прочие внеоборотные активы	29 835	43 276	404 672
* Расходы в сумме 1 147 тыс.руб. отражены в составе НМА			

4. Финансовые вложения

Общество владеет долей в уставном капитале дочернего общества. Доля Общества в уставном капитале не изменялась с 2016 г.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Расшифровка Финансовых вложений указана в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (МПЗ), готовой продукции, товаров для перепродажи, комплектующих и материалов, за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости МПЗ.

Показатель «Запасы» по состоянию на 31.12.2020г. составил 232 574 тыс.руб., в том числе:

- стоимость МПЗ – 69 543 тыс.руб.;
- начисленный резерв под снижение стоимости МПЗ – 57 384 тыс.руб.;
- готовая продукция – 3 491 тыс.руб.;
- товары для перепродажи – 208 462 тыс.руб.;
- товары и готовая продукция отгруженные – 8 462 тыс.руб.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

6. Дебиторская задолженность

в тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в.т.ч.:</i>	<i>37 979</i>	<i>37 979</i>	<i>37 424</i>
прочая дебиторская задолженность	37 979	37 979	37 424
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в.т.ч.:</i>	<i>86 730</i>	<i>161 534</i>	<i>107 490</i>
покупателей	77 986	158 459	81 342
резерв сомнительных долгов покупателей	(2 808)	(12 762)	(3 846)
авансы поставщикам и прочим дебиторам	8 933	13 980	25 868
по налогам и сборам	2 619	1 857	4 126
Итого дебиторская задолженность:	124 709	199 513	144 914

В состав долгосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года включены суммы обеспечительных платежей за аренду помещений по долгосрочным договорам аренды.

Сумма обеспечительного платежа включена в состав обеспечений обязательств и платежей выданных и отражена на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Расшифровка о наличии и движении сумм Обеспечений обязательств отражена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям)

Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2020 составила 30 574 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 17 196 тыс.руб., 31.12.2018 – 4 265 тыс.руб.).

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	в тыс.руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	53 331	127 035	143 137
Средства на специальных счетах в банках (счет корпоративных карт, депозитные счета)	214	55 900	192 178
Итого денежные средства	53 545	182 935	335 315

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

Зарегистрированный уставный капитал на 31.12.2018 составил 842 369 тыс.рублей, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 составил 4 989 294 тыс.рублей.

Сумма уставного капитала полностью оплачена участником.

8.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества образован за счет зачета обязательств Общества перед единственным участником по договорам займов на основании Решения единственного участника без номера от 19.04.2014г.

Наименование статей добавочного капитала	в тыс.руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества	262 057	262 057	262 057

8.3. Продолжение деятельности Общества

В виду того, что локализация производства не завершена, в настоящее время Обществом реализуется дальнейшая локализация производства с новым технологическим партнером, поэтапно реализуется план по созданию производственных мощностей для сборки и последующего производства медицинских изделий. Общество несет расходы, превышающие его доходы и, в этой связи, по состоянию на 31 декабря 2020 года является убыточным. Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. Кредиты и займы

Займы полученные

9.1. На начало периода Общество имело следующую просроченную задолженность по заемным средствам (Займодавец – юридическое лицо), срок погашения которой не превышал 12 месяцев после отчетной даты:

в тыс.руб.

Заемщик	Срок погашения задолженности	Сумма займа, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.
Юридическое лицо	31.12.2019		960 343
Итого:			960 343

9.2.Изменение величины обязательств по займам:

- В 2020 году были привлечены и возвращены денежные средства в рамках открытой кредитной линии в банке на общую сумму 70 472 тыс.руб. Проценты за пользования кредитными средствами составили 556 тыс.руб. Вся сумма задолженности на 31.12.2020 г. погашена;
- В декабре 2020 г. Обществом заключен договор денежного займа с юридическим лицом на сумму 186 000 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев. В рамках данного договора Обществом получен заем в размере 151 000 тыс. руб.. Данная задолженность отражена в составе долгосрочных обязательств.

9.3. На конец отчетного периода Общество имело следующую задолженность по заемным средствам:

в тыс.руб

Наименование	Займы	
	2020	2019
Остаток задолженности по займам на начало года	960 343	4 866 683
Получено займов в отчетном году	221 472	-
Начислено процентов	556	244 075
Погашено в части основной суммы долга	70 472	4 150 415
Погашено в части начисленных процентов	556	-
Остаток краткосрочной задолженности по займам на конец года	960 343	960 343
Остаток долгосрочной задолженности по займам на конец года	151 000	

10. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности приведены в таблице ниже.

в тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	194 896	80 288	180 772
в том числе:			
Поставщикам по приобретенным услугам, товарам, оборудованию и комплектующим	189 368	76 546	176 054
По налогам и сборам	5 498	3 726	4 483
Прочая кредиторская задолженность	30	16	235
Итого	194 896	80 288	180 772

Вся кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года носит краткосрочный характер.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость НДС)

НДС по оказанным услугам/реализованному имуществу (кроме медицинских изделий) начисляется на дату фактического оказания услуг/реализации имущества. Реализация товара и готовой продукции - медицинских изделий не облагается НДС, в этой связи НДС по данным операциям не начисляется.

в тыс.руб

Наименование	2020	2019
Сальдо по налогу на начало периода	899	2 874
НДС по оказанным услугам/реализованному имуществу по ставке 20%	(148)	(11 893)
НДС по приобретенным услугам/ценностям, предъявленный к вычету	33	9 918
Уплаченный НДС	-	-
Сальдо по налогу на начало периода	784	899

11.2. Налог на прибыль организации

в тыс.руб

Наименование	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	(149 330)	(216 245)
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения (прочие расходы)	8 427	56 383
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по налоговому убытку за отчетный период	114 436	140 066
погашение ОНА за прошлые периоды	(7 791)	
по оценочным обязательствам	2 201	(2 394)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	3 923	(4 598)
по резерву по сомнительным долгам	(1 991)	1 783
по расходам из-за несовпадения периода отражения в бухгалтерском и налоговом учете	23 382	23 099
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	134 160	157 956
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 048	1 672
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	1 048	1 672
Итого текущий налог на прибыль	-	-
Налогооблагаемый убыток	(572 181)	(700 331)

В отчетном периоде проведена корректировка суммы налогового убытка в связи с уменьшением расходов, учитываемых при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль за 2018 и 2019 года. В этой связи был погашен отложенный налоговый актив в части перенесенного на будущее налогового убытка скорректирована.

Показатель	Сумма до исправлений (тыс.руб.)	Сумма после исправлений (тыс.руб.)	Изменения (тыс.руб.)
Налогооблагаемый убыток 2018	(498 297)	(471 847)	(26 450)
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку за 2018	99 659	94 369	5 290
Налогооблагаемый убыток 2019	(700 331)	(687 825)	12 506
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку за 2019	140 066	137 565	2 501

Итого сумма погашенного отложенного налогового актива составила 7 791 тыс.руб. Данная сумма отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

С отчетности за 2020 год применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах (Приказ Минфина России от 19.04.2019 N 61н). В частности, по строке 2410 отражается налог на прибыль (в отчетности за 2019 год – текущий налог на прибыль). Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» (по данной строке отражается сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль) и 2412 «Отложенный налог на прибыль» (по данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период).

С 2020 г. действуют изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

В Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года внесены изменения в отношении налога на прибыль за 2019 г.:

тыс. руб.

Было			Стало		
Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года
Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	-	Налог на прибыль, в том числе:	2410	159 628
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(56 383)	текущий налог на прибыль	2411	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 672	отложенный налог на прибыль	2412	159 628
Изменение отложенных налоговых активов	2450	157 956			

12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции и оказанием услуг.

в тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от продажи товаров и готовой продукции	993 729	1 018 571
Выручка от оказания услуг	715	410
Итого выручка	994 444	1 018 981

13. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

в тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019
Себестоимость проданных товаров	553 636	387 312
Себестоимость продаж Общества сформирована себестоимостью проданных в отчетном периоде товаров и готовой продукции.	553 636	387 312
Коммерческие расходы, в т.ч.:	250 223	180 659
Расходы на оплату труда	70 883	62 319
Расходы на складскую логистику и транспортировку товаров до покупателей	12 100	10 608
Расходы на рекламу	659	4 214

Наименование показателя	2020	2019
Отчисления на социальные нужды	14 402	13 732
Прочие расходы	6 796	10 503
Расходы на вознаграждение агентам	142 841	74 089
Командировочные расходы	2543	5 191
Управленческие расходы, в т.ч.:	899 219	971 189
Расходы на оплату труда	172 482	203 102
Аренда имущества	209 706	198 901
Расходы на привлечение персонала	696	1 850
Хозяйственные и офисные расходы	13 129	28 199
Комунальные/эксплуатационные расходы	47 861	35 969
Обслуживание и ремонт оборудования	28 304	35 585
Отчисления на социальные нужды	36 816	43 790
Амортизация	311 270	318 708
Командировочные расходы	527	1 633
Расходы на списание материалов для лабораторных исследований	10	475
Погашение расходов будущих периодов на расходы текущего периода	20 700	24 211
Охранные услуги	19 528	21 169
Услуги информационно-консультативные, юридические, аудиторские	15 490	23 741
Транспортные расходы	487	780
ДМС и страхование жизни	4 455	4 539
Имущественные налоги	13 543	18 792
Расходы на обучение сотрудников	1 117	5 163
Представительские расходы	101	55
Прочие расходы	2 999	4 872

14. Прочие доходы и прочие расходы

в тыс.руб.

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	434		7 251	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-		1 472
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	-	-	-	-
Претензии, неустойки по хозяйственным договорам		34	2 393	84
Резерв сомнительных долгов				8 916
Отчисления в оценочные резервы	3 264		52 417	
Расходы на пожертвования		795		
Доходы, связанные с реализацией основных средств и иного имущества	-	-	278	
Иные операции	6 193	25 663	7 234	376 070
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	35 713	56 572	-	-
Итого прочие доходы/расходы	45 604	83 064	69 573	386 542

Свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств, прочего имущества и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).
- расходы, связанные с внедрением технологий производства, а также методов организации производства управления

15. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств указана в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств.

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

16. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года Обществом не выдавались поручительства по обязательствам третьих лиц. Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

17. События после отчетной даты

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества после 31.12.2020 года не произошло.

18. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия
1	"СТЕНТЕКС ХОЛДИНГ С.А.Р.Л."	L-1930 ЛЮКСЕМБУРГ АВЕНЮ ДЕ ЛА ЛИБЕРТЕ 68	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал Общества	07.06.2016	100%
2	Лукьянов Е.В.	-	Генеральный директор		

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, составило 37 174 тыс.рублей, страховые взносы 6 946 тыс.рублей.

19. Прочее

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства

Генеральный директор _____ Е.В. Лукьянов



Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)

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

форма 0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	19 381	(5 880)	45	-	(2 757)	-	-	-	19 426	(8 637)
	5110	за 2019г.	19 381	(3 123)	-	-	(2 757)	-	-	-	19 381	(5 880)
в том числе: Расходы будущих периодов, понесенных на создание товарных знаков, но отраженных в учете после отражения товарных знаков в составе НМА и в этой связи учитываемых на счете 97.21	5101	за 2020г.	1 852	(470)	-	-	(235)	-	-	-	1 852	(705)
	5111	за 2019г.	1 852	(235)	-	-	(235)	-	-	-	1 852	(470)

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Форма 0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 724 791	(622 820)	1 227	(116)	86	(308 748)	-	-	1 725 902	(931 482)
	5210	за 2019г.	1 716 911	(306 803)	8 320	(440)	284	(316 301)	-	-	1 724 791	(622 820)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	80 346	(61 323)	-	(77)	77	(11 282)	-	-	80 269	(72 528)
	5211	за 2019г.	80 786	(42 145)	-	(440)	284	(19 462)	-	-	80 346	(61 323)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	19 828	(10 742)	-	-	-	(4 468)	-	-	19 828	(15 209)
	5212	за 2019г.	19 828	(6 085)	-	-	-	(4 656)	-	-	19 828	(10 742)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	359 961	(103 359)	1 227	(39)	9	(34 109)	-	-	361 149	(137 458)
	5213	за 2019г.	352 195	(70 128)	7 766	-	-	(33 231)	-	-	359 961	(103 359)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	1 196 563	(443 612)	-	-	-	(258 890)	-	-	1 196 563	(702 503)
	5214	за 2019г.	1 196 009	(184 775)	553	-	-	(258 838)	-	-	1 196 563	(443 612)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	3 784	(3 784)	-	-	-	-	-	-	3 784	(3 784)
	5215	за 2019г.	3 784	(3 670)	-	-	-	(114)	-	-	3 784	(3 784)
Земельные участки	5206	за 2020г.	53 665	-	-	-	-	-	-	-	53 665	-
	5216	за 2019г.	53 665	-	-	-	-	-	-	-	53 665	-
Вложения в улучшения арендуемого имущества (отделимые), подготовленные к выбытию	5207	за 2020г.	10 643	-	-	-	-	-	-	-	10 643	-
	5217	за 2019г.	10 643	-	-	-	-	-	-	-	10 643	-

**Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)**

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Форма 0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	573	1 227	-	(1 227)	573
	5250	за 2019г.	76 215	-	-	(75 642)	573

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 405
в том числе:			
Система охранно-тревожной сигнализации - СОТС_2018	5261	-	159
Система контроля и управления доступом - СКУД_2018	5262	-	394
Машина испытательная вертикальная Zwick 500N (LAB)	5263	-	1 498
Машина испытательная Crescent Model 1000XV(LAB)	5264	-	2 354
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	530 175	530 634	521 996
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)

3. Финансовые вложения

форма 0710005

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	в тыс.руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дочерние общества	10	10	10

Дочерние общества

Организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности	
			Общество с ограниченной ответственностью	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
Общество с ограниченной ответственностью	99,99%	РФ, Москва		

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)

4. Запасы

форма 0710005

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	212 482	(37 768)	950 238	(872 762)	-	(19 617)	X	289 958	(57 385)
	5420	за 2019г.	342 845	(60 757)	573 529	(703 893)	60 757	(37 768)	X	212 482	(37 768)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	43 616	(37 768)	37 369	(11 442)	-	(19 617)	-	69 543	(57 385)
	5421	за 2019г.	95 857	(13 081)	35 107	(87 348)	13 081	(37 768)	-	43 616	(37 768)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	19 777	-	-	(16 286)	-	-	-	3 491	-
	5422	за 2019г.	107 827	-	-	(88 050)	-	-	-	19 777	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	144 112	-	598 708	(534 358)	-	-	-	208 461	-
	5423	за 2019г.	138 174	(47 676)	357 521	(351 583)	47 676	-	-	144 112	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	4 977	-	65 778	(62 293)	-	-	-	8 462	-
	5424	за 2019г.	988	-	31 721	(27 732)	-	-	-	4 977	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	248 382	(248 382)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	149 180	(149 180)	-	-	-	-	-

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г.(тыс.руб.)

Форма 0710005 с.6

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45 462	37 982	(12 006)	(14 973)	56 465

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г. (тыс.руб.)

6. Обеспечения обязательств

Форма 0710005 с.7

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	478 823	37 979	37 424
в том числе:				
Страховой депозит в рамках договора аренды	5811	37 979	37 979	37 424
Основные средства в залоге	5812	440 844	-	-