

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «СЕРВЬЕ» ЗА 2020 ГОД

АО «Сервье» ИНН 7710149544, КПП 771001001, КПП по месту учета крупнейшего налогоплательщика – 774850001.

Юридический адрес: 125196 г. Москва, ул. Лесная, д. 7, этаж 7/8/9.

Фактический адрес: 125196 г. Москва, ул. Лесная, д. 7, БЦ "Белые сады"

АО «Сервье» (далее Общество) является обществом со 100-%м иностранным капиталом. Среднесписочная численность работающих в АО «Сервье» на конец отчетного (налогового) периода составила 1085 человек.

Основной деятельностью АО «Сервье» является оптовая торговля лекарственными средствами, для чего у поставщиков Лаборатории Сервье (Франция) и ЗАО "Фармацевтический завод ЭГИС" (Венгрия) закупается сырье и передается для производства готовых лекарственных средств по давальческой схеме в рамках производственного договора с ООО «Сервье РУС». Также импортируются готовые лекарственные препараты и у поставщиков Лаборатории Сервье (Франция), Даиичи Санкио Нозерн Еуроп ГмбХ (Германия), Босналек д.д. (Босния и Герцеговина).

При ведении бухгалтерского учета в 2020 году АО «Сервье» применяло следующие основные положения учетной политики:

- основные средства амортизируются линейным способом в целях бухгалтерского и налогового учета;
- основные средства принимаются к учету по фактической стоимости приобретения;
- амортизируемое имущество стоимостью от 40 тыс. рублей учитывается в составе основных средств;
- амортизационная премия не применяется;
- материалы и товары, как покупные, так и произведенная готовая продукция принимаются к учету по фактической стоимости и списываются по себестоимости первых по времени приобретения/ изготовления (ФИФО);
- выручка признается в учете согласно условиям п.12 ПБУ 9/99;
- общехозяйственные и коммерческие расходы списываются в полном объеме в себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- расходы, которые не могут быть признаны единовременно согласно стандартам бухгалтерской отчетности, признаются в составе расходов равномерно в течение установленного срока списания.

Расшифровки бухгалтерской отчетности по статьям Бухгалтерского Баланса.

Актив:

✓ По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы, исключительное право на которые принадлежит АО «Сервье», состоящие из программного обеспечения, видеороликов и прочих информационных аудиовизуальных материалов обучающего и рекламного характера.

✓ В состав основных средств АО «Сервье» по строке 1150 входит компьютерная техника, офисное оборудование, мебель, средства телекоммуникации, неотделимые улучшения по ремонту нового арендованного офисного помещения.

✓ В соответствии с действующим законодательством ведется отдельный бухгалтерский и налоговый учет по основным средствам.

✓ По строке 1210 «Запасы» баланса показана активная субстанция, передаваемая подрядчикам в качестве давальческого сырья по производственному договору для производства, расфасовки, упаковки и маркировки лекарственных средств, покупные товары для перепродажи и готовая продукция на складе, а также расходы в незавершенном производстве (см. Таблицу 4.1). По данной строке также отражены лицензии с неисключительным правом пользования программными продуктами сроком действия до 12 месяцев. Остаток по незавершенному производству на конец 2020 года состоит из:

- технологических потерь, относящихся к непроданной готовой продукции,
- фактической стоимости готовой продукции, не поступившей на конец 2020 года на склад Общества для дальнейшей реализации.

Остаток незавершенного производства учитывается по фактическим расходам.

✓ По статье «Дебиторская задолженность» показана задолженность покупателей и заказчиков за отгруженные товары, оказанные услуги, платежи по которой должны поступить в течение 2-6 месяцев после отчетной даты (см. Таблицу 5.1).

✓ По части дебиторской задолженности, обеспеченной банковскими гарантиями и застрахованной в страховой компании, резерв по сомнительным долгам по итогам 2020 года не создавался. По дебиторской задолженности покупателей, которая не застрахована или не покрывается банковской гарантией, но есть полная уверенность в ее погашении, резерв по сомнительным долгам также не создавался.

В 2020 году Арбитражным судом г. Москвы в рамках дела о банкротстве ООО «Фарм-Логистик» было вынесено два определения о признании недействительными двух перечислений денежных средств с расчетного счета ООО «Фарм-Логистик» в пользу АО «Сервье» и о взыскании с АО «Сервье» в конкурсную массу должника денежных средств в общей сумме 152, 3 млн. рублей, а также о восстановлении задолженности ООО «Фарм-Логистик» (ООО «АПТЕКА-ХОЛДИНГ РУС») перед АО «Сервье». Задолженность была восстановлена и на данную сумму был создан резерв по сомнительным долгам.

✓ По результатам на конец 2020 года дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с аналогичными показателями на конец 2019 года на 17,6% по следующим основным причинам:

○ С конца 2019 года покупатели делали большие запасы немаркированного товара с учетом вступающей в силу в июле 2020 года обязательной маркировки лекарственных препаратов.

○ Большая часть отгрузок покупателям осуществляется с отсрочкой платежа. Максимальная отсрочка платежа составляет 120 дней, но в 2020 году доля продаж с максимальной отсрочкой платежа уменьшилась. Увеличилась доля продаж с отсрочкой платежа 45 и 90 дней. Также увеличилась доля отгрузок по предоплате, так как в 2020 году были сокращены кредитные лимиты покупателей, делавших запасы немаркированной продукции в конце 2019 года

✓ По строке 1240 отражена сумма собственных денежных средств, размещенных в банках в качестве срочных депозитов. Срок депозитов не превышает 12 месяцев.

✓ По строке 1250 отражена сумма собственных денежных средств на банковских расчетных счетах и в кассе предприятия.

✓ По статье «Прочие оборотные активы» показан выявленный брак и недостатки товара и готовой продукции, отраженные в дебете счета 94 в сумме 4 018 тыс. рублей. По выявленному браку и недостаткам не завершено разбирательство по определению виновного лица для дальнейшего выставления претензий либо списания потерь на убытки.

Пассив:

✓ По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» показана сумма прибыли, включающая остатки нераспределенной прибыли прошлых лет. В отчетном году не производилась выплата дивидендов акционеру согласно решению единственного акционера от 24 июля 2020 года.

✓ В статью «Кредиторская задолженность» включается сумма кредиторской задолженности поставщикам, подрядчикам и прочим в размере 2 093 587 тыс. рублей, которая включает следующие существенные суммы:

- обязательство по оплате покупных импортных товаров и сырья в сумме 1 461 278 тыс. рублей,
- обязательство по оплате услуг подрядчикам по производственному договору в сумме 197 808 тыс. рублей,
- обязательства перед прочими поставщиками за работы, услуги и прочие ТМЦ в сумме 434 501 тыс. рублей.

Также по данной статье отражена сумма задолженности перед персоналом Общества, задолженность по налогам (НДС, налог на прибыль, НДФЛ), показаны авансы, полученные от покупателей за товары, которые будут реализованы в следующем отчетном периоде, а также задолженность по прочим расчетам (76 счет) (см. Таблицу 5.3).

По результатам на конец 2020 года кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с аналогичными показателями на конец 2019 года почти в 3 раза. Одной из основных причин явилось то, что в связи с вступающей в силу в 2020 году обязательной маркировкой лекарственных препаратов, в 2019 г. было закуплено на 17% больше активной субстанции для производства лекарственных препаратов. Тем самым Компания приняла меры для обеспечения бесперебойного доступа потребителей к лекарственным препаратам Компании. Компания оплатила задолженность по ввезенному в 2019 г. сырью и товарам в 2020 году, к тому же оплата задолженности была проведена с опережением сроков, установленных договором. Например, сроки оплаты основному поставщику сырья и товаров сократились со 180 дней до 60 дней от даты поставки.

✓ По строке 1540 отражены оценочные обязательства Общества в составе резерва по оплате отпусков работникам (см. Таблицу 7).

По Отчету о финансовых результатах:

✓ В состав выручки по строке 2110 Отчета входит выручка, полученная от продажи лекарственных препаратов в течение отчетного периода.

В 2020 году:

- выручка от основной деятельности составила 22 109 193 тыс. рублей.
- себестоимость проданных покупных товаров и готовой продукции составила 10 718 281 тыс. рублей.
- валовая прибыль от продажи товаров и готовой продукции составила 11 390 912 тыс. рублей.

✓ В составе коммерческих расходов по строке 2210 отражены: расходы по аренде склада для хранения товара и готовой продукции, предназначенных для реализации, а также расходы по складскому обслуживанию, расходы на лицензирование и экспертизу качества продукции, страхование товарных запасов и имущества, рекламные расходы, включающие размещение рекламы на телевидении, в прессе, в интернете, расходы на аренду региональных офисов в 10 городах РФ, где АО «Сервье» зарегистрировало обособленные подразделения, входящие в его состав, также расходы на оплату труда, страховые взносы, командировочные и другие расходы работников коммерческого отдела, департамента по операционной деятельности, отделов управления качеством, фармацевтической деятельности, управления цепями поставок, склада, непосредственно занятых в процессе продвижения и реализации товара и готовой продукции. Также в составе коммерческих расходов были учтены расходы по предоставлению премий покупателям за выполнение условий договоров по достижению объемов закупок в соответствии с соглашениями, заключенными в рамках договоров купли-продажи.

✓ В составе управленческих расходов учтены расходы на аренду офиса в г.Москве. Также включены расходы по содержанию указанного офиса, консультационным и аудиторским услугам, услугам связи, ремонту основных средств, а также по оплате труда, страховым взносам и другим расходам работников административного, финансового отделов, отдела персонала и прочих отделов, не занятых напрямую в процессе реализации товара и готовой продукции.

✓ По строке «Проценты к получению» отражена сумма процентов, полученных от размещения собственных денежных средств на краткосрочных депозитах.

✓ В состав прочих доходов по строке 2340 включены выручка от субаренды офисных помещений в сумме 20,6 млн. рублей и положительные курсовые и суммовые разницы.

✓ В состав прочих расходов по строке 2350 включены отрицательные курсовые и суммовые разницы, суммы НДС, не принимаемые к вычету, себестоимость бракованных и недостающих товаров, по которым поставщики отказали в возмещении и списанных в убытки, убытки по фармацевтической субстанции, сверхнормативные технологические потери при производстве готовой продукции, остаточная стоимость реализованного и выбывшего по различным причинам амортизируемого имущества и прочие расходы.

В 2020 году АО «Сервье» была получена чистая прибыль в размере 2 713 551 млн. рублей.

Факторы, оказавшие значительное влияние на финансовое состояние АО «Сервье»:

В 2020 году три основных фактора повлияли серьезным образом на финансовые результаты компании: пандемия COVID-19, введение обязательной маркировки лекарственных средств и изменения в законодательстве, регулирующем цены на лекарственные препараты.

✓ Коммерческие расходы в 2020 году снизились на 6 % по сравнению с 2019 годом. В связи с введенными федеральными и региональными властями мерами по противодействию распространения COVID-19 было сокращено количество мероприятий (научных конференций, семинаров, круглых столов), проводимых АО Сервье для профессионального сообщества врачей и фармацевтов, часть подобных мероприятий была переведена в онлайн формат, что позволило сократить данный вид расходов. Также в связи с COVID-19 сократились расходы на командировки сотрудников, на закупку МПЗ, общехозяйственные и другие расходы.

✓ Объем реализации продукции за 2020 г в сравнении с 2019 г. в денежном выражении почти не изменился. Однако влияние COVID-19 и других факторов негативным образом повлияло на темпы роста продаж. Рост продаж в марте и апреле сменился спадом спроса и, соответственно, сокращением продаж, начиная со 2 квартала 2020г. С началом пандемии произошла переориентация спроса и продаж на фармацевтическом рынке на противоковидные препараты, иммуномодуляторы, препараты для лечения осложнений после COVID-19. В портфеле Сервье таких препаратов нет. Снижение покупательской способности населения также повлияло на снижение темпов роста продаж, в частности по препарату Детралекс, который является основным продаваемым препаратом АО Сервье.

✓ При запуске обязательной маркировки лекарственных средств государственная система МДЛП (мониторинг движения лекарственных препаратов) работала не стабильно. Дистрибьютеры закупали товар, но не могли его продавать, т.к. сбои в работе МДЛП не позволяли вывести товар на рынок. Это также привело к невозможности увеличить продажи продукции.

✓ Большая часть продаваемых АО «Сервье» препаратов включена в перечень Жизненно Необходимых и Важнейших Лекарственных Препаратов (ЖНВЛП), по которым осуществляется государственное регулирование цен. В 2019 году были внесены изменения в Закон N 61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств» и приняты Правила обязательной перерегистрации в 2019–2020 годах зарегистрированных предельных отпускных цен производителей на лекарственные препараты, включённые в перечень

ЖНВЛП, которые требуют пересмотра отпускных цен на основе минимальной цены производителей в референтных странах. Согласно требованиям законодательства АО Сервье в 2020 году были поданы заявления на уменьшение цены регистрации на ряд препаратов. Соответственно, были уменьшены цены продажи, что привело к уменьшению выручки по данным препаратам на 12%. По требованию ФАС в ноябре 2019 года была снижена цена на препарат Диабетон, что повлияло и на снижение себестоимости. Частично себестоимость некоторых препаратов была снижена, так как поставщик основной активной субстанции уменьшил их продажную цену. Также на величину себестоимости повлияло то, что в 2020 году произошло перераспределение в продажах некоторых продаваемых препаратов с увеличением доли препаратов с меньшей себестоимостью.

✓ Доля выручки новых препаратов выросла в 2020 году и составила 8,6% от общей выручки. По некоторым препаратам сформирован убыток до налогообложения, т.к. на продвижение новых препаратов на рынок с большим перечнем конкурентных предложений необходимы значительные временные и финансовые вложения.

✓ АО «Сервье» в 2020 году продолжило продажи в Казахстан, Белоруссию. Начались продажи в Армению. Общество планирует продолжить развивать экспорт в страны ЕАЭС и в другие страны.

✓ АО «Сервье» занимается реализацией исключительно оригинальных продуктов. В последние годы закончилась патентная защита на ряд важнейших и самых продаваемых препаратов Общества. На рынке появилось очень много препаратов-дженериков, аналогичных препаратам Общества, выпущенных конкурентами. Для сохранения конкурентоспособности на рынке АО «Сервье» продолжило коммерческую политику премирования дистрибьютеров с целью повышения товарооборота и стимулирования продаж препаратов Общества. Данная политика обеспечивает конкурентоспособность препаратов АО «Сервье» в условиях жесткой конкурентной среды и позволяет поддерживать продажи на запланированном уровне.

✓ В портфолио АО «Сервье» присутствуют препараты безрецептурного отпуска («Детралекс», «Детрагель», «Энерион»), т.е. имеющие ОТС-статус. Это означает, что данные лекарственные средства официально разрешено отпускать в аптеках без рецепта врача и возможно рекламировать. Данные продукты занимают 30% выручки Общества. В категории венотоников, к которым относится «Детралекс» и «Детрагель», очень высокая конкурентная среда. Чтобы оставаться заметными и сохранять лидирующую позицию, для усиления конкурентоспособности ОТС препаратов Компания продолжила активное продвижение этих продуктов с помощью рекламы на ТВ, в прессе,

на радио, размещения информации в интернете и т.д. ТВ реклама наиболее эффективно влияет на увеличение спроса потребителей и, соответственно, на рост продаж продуктов. Для более результативного продвижения продукта и увеличения эффекта от воздействия рекламы на ТВ в 2020 году были запущены новые видеоролики: «Детралекс- Клуб», «Детрагель -клуб».

Были обновлены сайты: <https://detralex.ru/detralex-club/>; <https://detralex.ru/varicose/> и другие. Запущены новые ролики в Интернете: «Детрагель. Косметология» + «Тот, о ком нельзя говорить». В связи возросшим спросом и конкурентной активностью, стоимость рекламы в Интернете возросла и по прогнозам продолжит расти в 2021 году.

Конкурентным окружением для продукта Энерион являются, в основном, витамины, которые традиционно имеют широкую представленность на ТВ. Чтобы быть заметными и видимыми в конкурентном окружении в 2020 г. и чтобы ускорить строительство знания потребителей по Энериону, что особенно важно для молодого бренда, были проведены активности по рекламе на ТВ, радио и в интернете.

✓ В 2020 году АО «Сервье» от Servier Monde SAS (Сервье Монд С.А.С.) по Договору на предоставление сублицензий и оказание услуг № 1/2019 от «12» августа 2020 г. получило Неисключительное право на использование программного обеспечения «Система управления взаимоотношениями с клиентами Veeva CRM». Стоимость лицензий и доступа, предоставляемого по 30.09.2020, составляет 91 248 тыс. рублей. Servier Monde SAS были проведены интеграционные доработки и настройки Системы. В 2021 году планируются расходы по обновлению прав доступа к Системе и на функциональные доработки CRM.

✓ В 2020 году увеличилась среднесписочная численность сотрудников по сравнению с 2019 годом: 2020 год – 1085 человек, 2019 год – 1075 человек. Рост составил около 1%, что повлияло на рост расходов на оплату труда, страховых взносов и обеспечение персонала средствами труда.

✓ АО «Сервье» стремится вести коммерческую деятельность с соблюдением высочайших стандартов профессиональной честности. В Обществе были внедрены процедуры, направленные на этическое ведение бизнеса (Комплаенс), которые были разработаны с учетом действующих законов, регуляторных норм и правил, а также кодексов надлежащих практик, принятых профессиональными ассоциациями, применимых к деятельности Общества, такие как:

- Анतिकоррупционная политика
- Кодекс поведения

- Этический кодекс
- Процедура "Комплексная проверка третьих лиц (TPCDD)"
- Локальная первичная проверка Третьих лиц
- Директива «Гранты и пожертвования»
- Директива гостеприимство в отношениях с медицинским сообществом
- Политика о предотвращении конфликта интересов (работники)
- Процедура "Горячая линия" по вопросам этики
- Директива Спонсорство СЗ и Конгрессов и иных Третьих лиц
- Политика в отношении подарков и приглашений
- Директива комплаенс «Ценные предметы, предоставляемые медицинским работникам и научным экспертам»

Факторы, которые могут оказать существенное влияние на результаты 2021 года:

- ✓ Закупочные цены с основным поставщиком активной субстанции LLS (Франция) были многие годы установлены в рублях. Учитывая колебания курса и потери поставщика на курсовых разницеах, поставщик настаивает на переводе с 2021 году цен поставки в EUR, что может увеличить показатель себестоимости товара в 2021 году.
- ✓ Вследствие снижения цен продажи на препараты, входящие в список ЖНВЛП, к Обществу обращаются покупатели с требованием о снижении цены реализации препаратов, ранее купленных по старым ценам, что приводит к необходимости выпускать корректировочные счета-фактуры и уменьшению выручки.
- ✓ В последние годы изменилось законодательство в части государственной регистрации лекарственных препаратов, что усложнило получение регистрационных удостоверений (РУ) на продукты, без которых невозможно выводить продукт на рынок. Отсутствие РУ задерживает начало продаж новых препаратов и не позволяет увеличить выручку.
- ✓ В 2020 году был предъявлен иск о взыскании с АО Сервье компенсации в размере 300 млн. рублей за незаконное использование обозначения, сходного до степени смешения с товарным знаком «Детравенол». Компания АО Сервье не согласна с предъявленным иском и готовит отзыв на исковое заявление.
- ✓ В 2020 году Компания внедрила новый комбинированный формат работы сотрудников – частично удаленно, частично в офисе. В связи с этим были сокращены офисные площади московского офиса на почти 20%, что позволит уменьшить расходы 2021 года на 89 млн. рублей.

Информация о связанных сторонах

| Наименование стороны | Вид операций | Объем операций, тыс. руб. |
|---|---|---------------------------|
| Поставщики | | |
| ООО «СЕРВЬЕ РУС» | Работы по производству и упаковке лекарственных препаратов | 1 956 724 |
| ЛАБОРАТОРИИ СЕРВЬЕ | Приобретение сырья и готовой продукции | 7 950 622 |
| ЗАО "Фармацевтический завод ЭГИС" | Приобретение сырья | 47 400 |
| СЕРВЬЕ МОНД | Предоставление сублицензий и оказание услуг по доработке и настройке программного обеспечения | 187 930 |
| СЕРВЬЕ ИНТЕРНЕСЕНЕЛ | Услуги по проведению международных конгрессов | 640 |
| Покупатели | | |
| ЛАБОРАТОРИИ СЕРВЬЕ | Агентские услуги по регистрации препаратов | 12 835 |
| ТОО "СЕРВЬЕ КАЗАХСТАН" | Продажа лекарственных препаратов | 217 852 |
| Представительство Акционерного Общества "Лаборатории Сервье" (Франция) | Услуги по субаренде помещений | 20 607 |
| Другое | | |
| Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд «Ренессанс пенсии» | Взносы в Негосударственный пенсионный фонд для сотрудников | 132 838 |

Генеральный директор



Ж. Гаве

03 марта 2021 года

Таблицы в составе пояснительной записки:

- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.4. Иное использование основных средств
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 6. Затраты на производство
- 7. Резервы под условные обязательства
- 8. Обеспечения обязательств

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная | накопленная амортизация ⁶ | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 20 г. ¹ | 646 121 | (502 896) | 35 104 | (1 455) | 1 397 | (80 809) | - | - | 679 770 | (582 308) |
| | 5210 | за 20 19 г. ² | 608 121 | (402 185) | 67 801 | (29 801) | 28 900 | (129 611) | - | - | 646 121 | (502 896) |
| в том числе: | 5201 | за 20 20 г. ¹ | 490 | (490) | - | (490) | 490 | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5211 | за 20 19 г. ² | 16 880 | (16 880) | - | (16 390) | 16 390 | (-) | - | - | 490 | (490) |
| Компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 5202 | за 20 20 г. ¹ | 347 988 | (291 917) | 29 137 | (359) | 359 | (41 558) | - | - | 376 766 | (333 116) |
| | 5212 | за 20 19 г. ² | 339 985 | (248 428) | 17 276 | (9 273) | 9 273 | (52 762) | - | - | 347 988 | (291 917) |
| Прочие основные средства | 5203 | за 20 20 г. ¹ | 94 010 | (48 160) | 5 967 | (606) | 548 | (13 521) | - | - | 99 371 | (61 133) |
| | 5213 | за 20 19 г. ² | 82 665 | (38 532) | 15 483 | (4 138) | 3 237 | (12 865) | - | - | 94 010 | (48 160) |
| Неопделенные улучшения | 5204 | за 20 20 г. ¹ | 203 633 | (162 329) | - | (-) | - | (25 730) | - | - | 203 633 | (188 059) |
| | 5214 | за 20 19 г. ² | 168 591 | (98 345) | 35 042 | (-) | - | (63 984) | - | - | 203 633 | (162 329) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5230 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| в том числе: | 5221 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5231 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| Автомобили | | | | | | | | | | | | |

20

с. 6

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|--|------|---|--|--|
| 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 | 1 131 511 | 1 114 309 | 1 067 492 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе госрегистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|--------------------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. ¹ | 5 428 850 | (-) | 51 180 682 | (51 924 565) | - | - | X | 4 684 967 | (-) |
| | 5420 | за 20 19 г. ² | 6 565 379 | (-) | 67 585 777 | (68 722 306) | - | - | X | 5 428 850 | (-) |
| в том числе: Сырье и материалы | 5401 | за 20 20 г. ¹ | 2 717 671 | (-) | 8 013 437 | (8 293 026) | - | - | - | 2 438 082 | (-) |
| | 5421 | за 20 19 г. ² | 5 120 516 | (-) | 11 130 093 | (13 532 938) | - | - | - | 2 717 671 | (-) |
| Незавершенное производство | 5402 | за 20 20 г. ¹ | 28 114 | (-) | 27 414 825 | (27 404 097) | - | - | - | 38 842 | (-) |
| | 5422 | за 20 19 г. ² | 185 420 | (-) | 39 246 251 | (39 403 557) | - | - | - | 28 114 | (-) |
| Готовая продукция | 5403 | за 20 20 г. ¹ | 2 001 145 | (-) | 14 102 960 | (14 523 605) | - | - | - | 1 580 500 | (-) |
| | 5423 | за 20 19 г. ² | 832 393 | (-) | 15 743 179 | (14 574 427) | - | - | - | 2 001 145 | (-) |
| Товары покупные | 5404 | за 20 20 г. ¹ | 469 270 | (-) | 1 504 371 | (1 627 300) | - | - | - | 346 341 | (-) |
| | 5424 | за 20 19 г. ² | 398 352 | (-) | 1 159 181 | (1 088 263) | - | - | - | 469 270 | (-) |
| Лицензии на программное обеспечение (неисключительные права) и пр. сроком <12 мес. | 5405 | за 20 20 г. ¹ | 212 650 | (-) | 145 089 | (76 537) | - | - | - | 281 202 | (-) |
| | 5425 | за 20 19 г. ² | 28 698 | (-) | 307 073 | (123 121) | - | - | - | 212 650 | (-) |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|---------------------------|-------------------------------|---|--|---|----------------|---|--------------------------------------|--------------------------|-------|-------|---|-------------------------------|---|-------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | | выбыло | | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁶ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | создание резерва сомнительных долгов | восста- новление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 ___ г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| | 5521 | за 20 ___ г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| | | за 20 ___ г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 7 756 316 | (-) | 27 893 201 | - | (29 106 574) | (-) | (152 318) | (-) | (-) | (-) | (-) | 6 542 943 | (152 318) | |
| | 5530 | за 20 19 г. ² | 8 392 553 | (-) | 31 522 186 | - | (32 158 423) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 7 756 316 | (-) | |
| | | за 20 20 г. ¹ | 7 341 544 | (-) | 23 729 316 | - | (24 926 960) | (-) | (152 318) | (-) | (-) | (-) | (-) | 6 143 900 | (152 318) | |
| Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков | 5531 | за 20 19 г. ² | 7 726 027 | (-) | 24 106 187 | - | (24 490 670) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 7 341 544 | (-) | |
| | 5512 | за 20 20 г. ¹ | 199 113 | (-) | 558 352 | - | (655 203) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 102 262 | (-) | |
| | 5532 | за 20 19 г. ² | 392 863 | (-) | 2 295 201 | - | (2 488 951) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 199 113 | (-) | |
| Расчеты с бюджетом по излишне уплаченным, взысканным налогам и сборам | 5513 | за 20 20 г. ¹ | 12 263 | (-) | 817 709 | - | (827 983) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 1 989 | (-) | |
| | 5533 | за 20 19 г. ² | 25 759 | (-) | 1 130 130 | - | (1 143 626) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 12 263 | (-) | |
| | 5514 | за 20 20 г. ¹ | 29 829 | (-) | 99 445 | - | (95 313) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 33 961 | (-) | |
| Расчеты с внебюджетными фондами по излишне уплаченным, взысканным страховым взносам | 5534 | за 20 19 г. ² | 26 766 | (-) | 90 524 | - | (87 461) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 29 829 | (-) | |
| | 5512 | за 20 20 г. ¹ | 173 567 | (-) | 2 688 379 | - | (2 601 115) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 260 831 | (-) | |
| | 5532 | за 20 19 г. ² | 221 138 | (-) | 3 900 144 | - | (3 947 715) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 173 567 | (-) | |
| Прочая дебиторская задолженность | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 7 756 316 | (-) | 27 893 201 | - | (29 106 574) | (-) | (152 318) | (-) | (-) | (-) | (-) | 6 542 943 | (152 318) | |
| | 5520 | за 20 19 г. ² | 8 392 553 | (-) | 31 522 186 | - | (32 158 423) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 7 756 316 | (-) | |
| | | за 20 20 г. ¹ | 7 341 544 | (-) | 23 729 316 | - | (24 926 960) | (-) | (152 318) | (-) | (-) | (-) | (-) | 6 143 900 | (152 318) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__ г. ⁴ | | На 31 декабря 20__ г. ² | | На 31 декабря 20__ г. ⁵ | |
|---|------|------------------------------------|---------|------------------------------------|---------|------------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | | учтенная по условиям договора | | учтенная по условиям договора | |
| | | 152 318 | 152 318 | 152 318 | 152 318 | - | - |
| Всего | 5540 | 152 318 | 152 318 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | 152 318 | 152 318 | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков | | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|--------------------------|------------------------|--|--|---|------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | выбыло | | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (| - | (| - | - |
| | 5571 | за 20__ г. ² | - | - | - | (| - | (| - | - |
| | | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (| - | (| - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 20 г. ¹ | 6 556 801 | 11 095 552 | - | (| 15 378 964 | (| - | 2 273 389 |
| | 5580 | за 20 19 г. ² | 9 382 314 | 23 583 386 | - | (| 26 408 899 | (| - | 6 556 801 |
| | 5561 | за 20 20 г. ¹ | 6 394 364 | 4 168 856 | - | (| 8 469 633 | (| - | 2 093 587 |
| | 5581 | за 20 19 г. ² | 9 241 425 | 17 569 721 | - | (| 20 416 782 | (| - | 6 394 364 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками, заказчиками | 5562 | за 20 20 г. ¹ | 5 847 | 1 051 620 | - | (| 986 901 | (| - | 70 566 |
| | 5582 | за 20 19 г. ² | 4 526 | 257 783 | - | (| 256 462 | (| - | 5 847 |
| | 5563 | за 20 20 г. ¹ | 44 738 | 2 747 247 | - | (| 2 728 688 | (| - | 63 297 |
| | 5583 | за 20 19 г. ² | 22 907 | 2 725 431 | - | (| 2 703 600 | (| - | 44 738 |
| Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам | 5564 | за 20 20 г. ¹ | 36 258 | 570 577 | - | (| 563 896 | (| - | 42 939 |
| | 5584 | за 20 19 г. ² | 43 736 | 568 349 | - | (| 575 827 | (| - | 36 258 |
| Задолженность перед персоналом предприятия по зарплате | 5565 | за 20 20 г. ¹ | 73 952 | 2 550 244 | - | (| 2 623 179 | (| - | 1 017 |
| | 5585 | за 20 19 г. ² | 67 854 | 2 456 955 | - | (| 2 450 857 | (| - | 73 952 |
| | 5566 | за 20 20 г. ¹ | 1 642 | 7 008 | - | (| 6 667 | (| - | 1 983 |
| | 5586 | за 20 19 г. ² | 1 866 | 5 147 | - | (| 5 371 | (| - | 1 642 |
| Итого | 5550 | за 20 20 г. ¹ | 6 556 801 | 11 095 552 | - | (| 15 378 964 | (| X | 2 273 389 |
| | 5570 | за 20 19 г. ² | 9 382 314 | 23 583 386 | - | (| 26 408 899 | (| X | 6 556 801 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 10 718 281 | 12 194 132 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | | |
| Амортизация | 5640 | | |
| Прочие затраты | 5650 | | |
| Итого по элементам | 5660 | 10 718 281 | 12 194 132 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | 1 082 364 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 532 845 | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 11 251 126 | 11 111 768 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 76 527 | 837 102 | (839 789 |) (- | 73 840 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: Резерв на оплату отпусков работников | 5701 | 76 527 | 837 102 | (839 789 |) (- | 73 840 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|-------------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 6 260 000 | 6 647 000 | 6 451 000 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: Банковские гарантии | 5801 | 6 260 000 | 6 647 000 | 6 451 000 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ВСЕГО ПРОПУЩЕНО,
ПРОПУЩЕНО И
КРЕДИТЕНО ПЕЧАТЮ

33 (Инструкция)



11.01.2024