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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59	59	81
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 020 164	(2 336)	49 979	(30 040)	-	-	-	1 040 103	(2 336)
	5311	за 2019г.	900 013	(2 336)	120 151	-	-	-	-	1 020 164	(2 336)
в том числе: акции	5302	за 2020г.	698 763	(2 336)	-	-	-	-	-	698 763	(2 336)
	5312	за 2019г.	698 763	(2 336)	-	-	-	-	-	698 763	(2 336)
доли в уставных капиталах ООО	5303	за 2020г.	309 266	-	-	-	-	-	-	309 266	-
	5313	за 2019г.	201 250	-	108 016	-	-	-	-	309 266	-
займы выданные	5304	за 2020г.	12 135	-	49 979	(30 040)	-	-	-	32 074	-
	5314	за 2019г.	-	-	12 135	-	-	-	-	12 135	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 020 164	(2 336)	49 979	(30 040)	-	-	-	1 040 103	(2 336)
	5310	за 2019г.	900 013	(2 336)	120 151	-	-	-	-	1 020 164	(2 336)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	132	-	1 911	-	(132)	-	-	-	-	-	1 911	-
	5530	за 2019г.	1 439	-	132	-	(1 439)	-	-	-	-	-	132	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	132	-	1 889	-	(132)	-	-	-	-	-	1 889	-
	5533	за 2019г.	1 439	-	132	-	(1 439)	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	-	-	22	-	-	-	-	-	X	X	22	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	132	-	1 911	-	(132)	-	-	X	X	X	1 911	-
	5520	за 2019г.	1 439	-	132	-	(1 439)	-	-	X	X	X	132	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	947 356	13 110	19 646	(129 930)	-	(823 932)	-	-	-
	5571	за 2019г.	932 497	63 100	31 871	(106 362)	-	26 250	-	-	947 356
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	921 106	13 110	19 646	(129 930)	-	(823 932)	-	-	-
	5573	за 2019г.	932 497	63 100	31 871	(106 362)	-	-	-	-	921 106
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2020г.	26 250	-	-	-	-	(26 250)	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	26 250	X	X	26 250
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	35 804	8	-	(50 026)	(9 401)	850 182	-	-	826 567
	5580	за 2019г.	56 512	52 520	-	(46 978)	-	(26 250)	-	-	35 804
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	35 786	-	-	(50 008)	(9 401)	26 250	-	-	2 627
	5581	за 2019г.	56 512	52 502	-	(46 978)	-	(26 250)	-	-	35 786
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5	8	-	(5)	-	-	-	-	8
	5583	за 2019г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	823 932	-	-	823 932
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	13
	5586	за 2019г.	-	13	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	983 160	13 118	19 646	(179 956)	(9 401)	X	X	X	826 567
	5570	за 2019г.	989 009	115 620	31 871	(153 340)	-	X	X	X	983 160

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	193	124
Отчисления на социальные нужды	5630	58	37
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	187	163
Итого по элементам	5660	438	324
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	438	324

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4	21	-	-	25
в том числе: резерв на оплату отпусков, страховых взносов с отпускных	5701	4	21	-	-	25

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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	50 326	-	-
в том числе: поручительство, предоставленное за третье лицо	5811	50 326	-	-

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Лукашова Зульфия Хазинуровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

10. Информация о деятельности Общества в 2020 году

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» зарегистрировано 24 февраля 2016 года в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю, ОГРН 1155958011990.

Адрес местонахождения на отчетную дату: 614990, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а, оф. 201.

На отчетную дату Общество принадлежит:

в доле 99% — гражданину РФ Кузяеву Андрею Равелевичу,

в доле 1% — ООО «Пермская финансово-производственная группа».

Орган управления Общества — Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рубикон» (далее - Общество) за 2020 год составлена в соответствии с требованиями и нормами законодательства РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество осуществляет деятельность в области вложений в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

В течение 2016 – 2017 гг. в порядке, установленном положениями статей 84.2, 84.8 Федерального закона 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ "Об акционерных обществах", Общество приобрело 100% акций ПАО «Морион» (614066, Пермский край, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, дом № 111, ИНН 5905000038).

По состоянию на отчетную дату акции ПАО «Морион» составляют основной актив Общества. От владения указанным активом Общество намерено получать экономические выгоды. В отчетном году Обществом получен доход в виде дивидендов ПАО «Морион», распределенных из прибыли прошлых лет, в сумме 112 614 тыс. руб.

В 2017 году Обществом приобретена доля 99% в уставном капитале ООО «УралАгроИнвест» (ОГРН 1077758112541, ИНН 7703639562, 614506, Пермский край, Пермский район, д. Кондратово, ул. Камская, дом 1а, офис 29).

В 2018-2019 годах Общество продолжало деятельность в области инвестиций в компании, работающих преимущественно в сфере высоких технологий.

Среднесписочная численность персонала за 2020 год, рассчитанная в соответствии с Порядком заполнения и представления формы федерального государственного статистического наблюдения №1-Т "Сведения о численности и заработной плате работников по видам деятельности", утвержденным Постановлением Федеральной службы государственной статистики от 09.10.2006 №56, составила 0 человек. Численность работающих на конец 2020 года - 2 человека, занятые на условиях внешнего совместительства.

11. Учетная политика по бухгалтерскому учету

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Общества №РБК00001/ах от 25.02.2015. В течение 2020 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- общехозяйственные расходы (сальдо счета 26) ежемесячно списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на счета учета соответствующих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, и (или) единовременно в периоде, в котором происходит выбытие актива, с которым связана соответствующая статья расходов будущих периодов. В бухгалтерском балансе остатки на отчетную дату на счете 97 отражаются в составе тех активов, к которым они могут быть отнесены исходя из содержания статей расходов будущих периодов;

- Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

В момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней, производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную;

- Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на отдельном субсчете 68.4.2 «Расчет налога на прибыль» к счету 68.4 «Налог на прибыль»;

- Единицей бухгалтерского учета в отношении вложений в долевые ценные бумаги других организаций — ценная бумага определенного вида (например, акция - обыкновенная, привилегированная) одного выпуска (с одним государственным регистрационным номером). Учет ценных бумаг одного вида ведется по партиям; в партию объединяются ценные бумаги, приобретенные у разных продавцов, по разным ценам, но в один день.

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. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Для целей применения настоящего положения учетной политики общество использует информацию о капитализации эмиссионных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату по итогам торгов в ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС».

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Руководствуясь п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», в отчете о финансовых результатах финансовый результат от переоценки

финансовых вложений Общество показывает свернуто. В годовой бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, отраженные в связи с переоценкой финансовых вложений подлежат раскрытию в пояснениях.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;

- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию, существенной признается сумма, составляющая не менее 5 % от итоговой суммы соответствующих данных.

Внесение изменений в учетную политику на 2021 год не предполагается.

12. Учет финансовых вложений

Акции ПАО «Морион» приняты к учету по стоимости приобретения в соответствии с условиями договоров купли-продажи. Другие расходы, связанные с приобретением акций составили менее 5% от стоимости, оплаченной продавцам, и приняты к учету в составе прочих расходов.

Последние торги акций ПАО «Морион» на ММВБ были зарегистрированы 03.05.2017, последняя рыночная оценка по данным ММВБ произведена по состоянию на 30.06.2017. В дальнейшем сделки с ценной бумагой у организатора торгов не проводились, рыночная котировка не определялась. В течение 2020 года переоценка стоимости акций не производилась.

В балансе по состоянию на 31.12.2020 акции отражены по стоимости их последней оценки.

Финансовые вложения в доли владения хозяйственными обществами (ООО), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

13. Кредиты и займы

Для финансирования деятельности Обществом привлечены займы, предоставленные другими организациями:

Категория заимодавца	Сумма привлеченного займа – остаток на отчетную дату, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата	Сумма %%, включенная в расходы отчетного года, тыс. руб.
Российская организация	0	13% С 01 марта 2019 – 8,5%	31.12.2021	—
Иностранная организация (связанная сторона)	529 618	0%	31.12.2021	—
Российская организация (связанная сторона)	179 750	11%	29.12.2021	18 463

14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, в настоящем разделе Общество раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны – юридического (физического) лица, адрес, ИНН	Характер отношений
Кузяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519	Общество контролируется физическим лицом – физическому лицу принадлежит 99% уставного капитала Общества, доля прямого и косвенного участия – 100%
ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед Агиас Зонис, 50, Арианти Корт, 2-й этаж, 3090, Лимассол, Кипр	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО «Пермская финансово-производственная группа» 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, дом 4а ИНН 5902193938	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ПАО АКБ «Урал ФД» 614990, г. Пермь, ул. Ленина, 64, ИНН 5902300072	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ПАО «Морион» 614066, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 111, ИНН 5905000038	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 100% акций юридического лица
ООО "Пермская фондовая компания", 614000, Пермский край, Пермь г, Монастырская ул, дом № 15, ИНН 5902211182	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО "СФ "АДОНИС" 614066, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 111, офис 111	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ" 614990, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 111, корпус 43, ОГРН 1065902028620, ИНН 5902202276	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО "УРАЛАГРОИНВЕСТ" 614506 ПЕРМСКИЙ КРАЙ РАЙОН ПЕРМСКИЙ ДЕРЕВНЯ КОНДРАТОВО, УЛИЦА КАМСКАЯ ДОМ 1А ОФИС 29, ОГРН: 1077758112541, Дата присвоения ОГРН: 19.07.2007, ИНН: 7703639562, КПП: 594801001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 99% акций юридического лица
ООО «Портал» 614007 ПЕРМСКИЙ КРАЙ ГОРОД ПЕРМЬ УЛИЦА РЕВОЛЮЦИИ ДОМ 21КОРПУС Б КВАРТИРА 86, ОГРН: 1095903001435, Дата присвоения ОГРН: 08.04.2009, ИНН: 5903093238, КПП: 590401001	Общество оказывает значительное влияние на юридическое лицо — Обществу принадлежит 25% акций юридического лица
ООО «Напа Лабс» 614990 ПЕРМСКИЙ КРАЙ ГОРОД ПЕРМЬ ШОССЕ КОСМОНАВТОВ ДОМ 111КОРПУС 3 ОФИС 307, ОГРН: 1125902001170, Дата присвоения ОГРН: 29.02.2012, ИНН: 5902886033, КПП: 590501001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит прямо и опосредованно 100% акций юридического лица
ООО «Юникорн» 121205 МОСКВА ГОРОД ТЕРРИТОРИЯ СКОЛКОВО ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРАБУЛЬВАР БОЛЬШОЙ ДОМ 42СТРОЕНИЕ 1 ПОМЕЩЕНИЕ 157, ОГРН: 1155958117710, Дата присвоения ОГРН: 24.11.2015, ИНН: 5903120604, КПП: 773101001	Общество оказывает значительное влияние на юридическое лицо — Обществу принадлежит 50% акций юридического лица
ООО «Авиум» 614990, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, МОНАСТЫРСКАЯ УЛ, ДОМ 4А, ОФИС 109 ОГРН: 1117847597670, Дата присвоения ОГРН: 15.12.2011, ИНН: 7813522119, КПП: 590201001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 100% акций юридического лица

Наименование связанной стороны – юридического (физического) лица, адрес, ИНН	Характер отношений
ООО «БИТ» 614087, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, КОСМОНАВТОВ Ш, ДОМ 111, КОРПУС 10, ОФИС 102 ОГРН: 1075905004890, Дата присвоения ОГРН: 29.05.2007, ИНН: 5905251112, КПП: 590501001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 51% акций юридического лица
ООО «НефтьГазИсследование» 618703, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ДОБРЯНКА Г, ПОЛАЗНА ПГТ, НЕФТЯНИКОВ УЛ, ДОМ 5 ОГРН: 1175958027959, Дата присвоения ОГРН: 05.07.2017, ИНН: 5904352492, КПП: 594801001	Общество юридическое лицо — Обществу принадлежит 51% акций юридического лица

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ПАО «Морион»						
Выплата дивидендов Обществу	112 614	112 614	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении единственного акционера	—	—
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ						
Предоставление займа Обществу	—	5 000	179 750 — кредиторская задолженность по заемным обязательствам (основной долг)	Процентная ставка - 11 % Перечисление денежных средств до 29.12.2021	—	—
Начисление процентов по займу	18 463	—	44 623 — кредиторская задолженность по процентам			
ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед						
Предоставление займа Обществу	—	—	529 618 — кредиторская задолженность по заемным обязательствам	Без %. Перечисление денежных средств не позднее 31.12.2021	—	—
ООО «Пермская финансово-производственная группа»						
Оказание услуг по предоставлению Обществу имущества в аренду	104	104	—	Перечисление денежных средств в соответствии с условиями договора	—	—

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Предоставление займа Обществу Начисление процентов по займу	13 110 1 184	56 210 4 871	—	Процентная ставка – 9,5 % Перечисление денежных средств не позднее 31.12.2021	—	—
ООО «Пермская фондовая компания»						
Оказание Обществу услуг депозитария	35	35	2 – кредиторская задолженность	Перечисление денежных средств в соответствии с условиями договора	—	—
ООО "СФ "АДОНИС"						
Предоставление Обществом поручительства за связанное лицо	50	50	—	Перечисление денежных средств в соответствии с условиями договора	—	—
ПАО «АКБ «Урал ФД»						
Оказание банковских услуг	306	306	—	Денежными средствами в соответствии с условиями договора	—	—
Размещение денежных средств Общества в депозит, начисление процентов по депозиту	124	124	—	Денежными средствами в день возврата депозита	—	—
ООО «Портал»						
Выплата дивидендов Обществу	6 662	6 662	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников	—	—
ООО «Напа Лабс»						
Выплата дивидендов Обществу	22 946	22 946	—	Перечисление денежных средств в сроки,	—	—

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				установленные в решении общего собрания участников		
ООО «Авиум»						
Выплата дивидендов Обществу	14 750	14 750	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников	—	—
ООО «БИТ»						
Предоставление займа юридическому лицу	49 979	30 040	32 074 — дебиторская задолженность юридического лица (основной долг)	Процентная ставка – 12 % Срок возврата займа — 31.12.2023	—	—
Начисление процентов по займу	2 365	607	1 889 — дебиторская задолженность по начисленным процентам			

В соответствии с требованиями указанного ПБУ, Общество раскрывает также информацию о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер):

— краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодного оплачиваемого отпуска и т.п.) — 193 тыс. руб.,

— начисленные налоги (страховые взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование) — 58 тыс. руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу условиями трудовых договоров не предусмотрена.

15. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Текущий налог на прибыль Общество определяет на основе данных бухгалтерского учета. Применяемая ставка налога – 20%.

Показатель, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.	**(1 712)**
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	(1 712)
ПОСТОЯННЫЙ НАЛОГОВЫЙ РАСХОД	**31 394**
УСЛОВНЫЙ РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ Прибыль до налогообложения * Ставка налога на прибыль: 148 410 *20%	**(29 682)**

Отложенный налог на прибыль обусловлен движением отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в связи с формированием следующих временных разниц в учете следующих объектов:

Объект учета	Временные разницы на начало отчетного периода дату, тыс. руб.		Временные разницы на отчетную дату, тыс. руб.		Признана/ погашена временная разницы, тыс. руб.		Признан /погашен отложенный налог на прибыль, тыс. руб.		Примечание
	вычитаемая	налогооблаг.	вычитаемая	налогооблаг.	вычитаемая	налогооблаг.	ОНА	ОНО	
Финансовые вложения	(99 469)	88 276	(99 469)	88 276	-	-	-	-	Разница формируется вследствие различных оценок финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учетах. В бухгалтерском учете акции отражены по рыночной цене (по данным ММВБ) по состоянию на отчетную дату; доли в уставных капиталах ООО — по стоимости приобретения без учета расходов, связанных с приобретением, составляющих несущественную величину. В налоговом учете все финансовые вложения отражены по цене фактического приобретения, включая расходы, связанные с приобретением.
				2 608				*522*	Корректировка налогооблагаемой временной разницы и ОНО в связи с изменением ПБУ 18/02. В формировании финансового результата 2020 года не участвует. Отражается в разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2020 год
Убытки прошлых лет	(165 252)	-	(173 757)	-	(8 505)	-	(1 701)	-	Налогооблагаемая прибыль последующих лет подлежит уменьшению на убытки прошлых лет
Расходы будущих периодов	-	-	(35)	-	(35)	-	(7)	-	Расходы на будущие приобретения финансовых вложений
Оценочные обязательства	(4)	-	(25)	-	(21)	-	(4)	-	В бухгалтерском учете начислено оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников. В налоговом учете расходы по начислению обязательства не признаны, в связи с чем во возникшей временной разнице начислено отложенное налоговое обязательство
Итого:	**(264 725)**	**88 276**	**(273 286)**	**90 884**	**(8 561)**	**-**	**(1 712)**		

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство по объекту учета «Финансовые вложения» в строке 1180 бухгалтерского баланса в составе настоящей бухгалтерской отчетности показаны свернуто на каждую из представленных в балансе отчетных дат.

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты как фактов хозяйственной деятельности и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год места не имели.

17. Прочая информация

События 2020 года, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества, а также основных его контрагентов. Компании, вклады в акционерный и уставные капиталы которых являются основными активами Общества, продолжают осуществляют деятельность в промышленности или сфере информационных технологий, в ряде случаев – с ростом объемов производства в 2020 году.

Отрасль экономической деятельности Общества не была признана пострадавшей на законодательном уровне, поэтому компания не получала меры государственной поддержки.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в отчетности Общества за 2020 год.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будет погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
17 января 2021 г.



З.Х. Лукашова