Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»**	по ОКПО	28566401
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7720427342
Вид экономической деятельности	**Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	**123242, Москва г, Заморёнова ул, дом № 5А, ЭТ 1 ПОМ 8-12**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АО "Бейкер Тилли Рус"

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7704154440
	ОГРН/ОГРНИП	10277001154

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		1 077	1 496	743
Основные средства	3.1.	1 158 973	1 093 837	1 150 130
Отложенные налоговые активы		14 699	33 363	49 992
Прочие внеоборотные активы		193 655	13 039	666
Итого по разделу I		**1 368 404**	**1 141 735**	**1 201 531**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	3.2.	258 598	279 018	240 044
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		8	14	20 277
Дебиторская задолженность	3.3.	515 025	402 300	380 169
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		15 000	15 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.4.	350 992	56 749	84 890
Прочие оборотные активы		126	126	56
Итого по разделу II		**1 139 749**	**753 207**	**725 436**
БАЛАНС		**2 508 153**	**1 894 942**	**1 926 967**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		10	10	10
Нераспределенная прибыль		610 611	166 347	31 348
Итого по разделу III		**610 621**	**166 357**	**31 358**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	3.5.	1 519 887	1 495 455	195 006
Отложенные налоговые обязательства		60 062	55 692	58 262
Итого по разделу IV		**1 579 949**	**1 551 147**	**253 268**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	3.5.	101 012	79 091	1 535 433
Кредиторская задолженность	3.6.	144 019	72 736	101 582
Оценочные обязательства	3.7.	72 552	25 611	5 326
Итого по разделу V		**317 583**	**177 438**	**1 642 341**
БАЛАНС		**2 508 153**	**1 894 942**	**1 926 967**

Генеральный директор

Р.С. Галимзянов

30 июня 2021 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»**	по ОКПО	28566401
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7720427342
Вид экономической деятельности	**Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2020 год	2019 год
Выручка	3.9.	3 401 471	2 544 523
Себестоимость продаж	3.10.	(2 198 461)	(2 081 363)
Валовая прибыль		**1 203 010**	**463 160**
Коммерческие расходы	3.10.	(63 213)	(55 834)
Управленческие расходы	3.10.	(139 394)	(100 286)
Прибыль от продаж		**1 000 403**	**307 040**
Проценты к получению		7 380	1 841
Проценты к уплате		(80 904)	(158 674)
Прочие доходы	3.11.	13 711	31 305
Прочие расходы	3.12.	(15 683)	(11 690)
Прибыль до налогообложения		**924 907**	**169 822**
Налог на прибыль	3.14.	(185 643)	(34 823)
в том числе текущий налог на прибыль	3.14.	(162 607)	(20 765)
Отложенный налог на прибыль	3.14.	(23 036)	(14 058)
Чистая прибыль		**739 264**	**134 999**
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода		-	-
Совокупный финансовый результат периода		739 264	134 999
Базовая прибыль на акцию, руб.		-	-
Разводненная прибыль на акцию, руб.		-	-

Генеральный директор

Р.С. Галимзянов

30 июня 2021 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28566401
ИНН	7720427342
по ОКВЭД	13.20
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Нетканика"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство текстильных тканей**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**3 555 180**	**2 586 71(**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 440 680	2 528 12(
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 43(
прочие поступления	4119	114 500	56 15(
Платежи - всего	**4120**	**(2 669 463)**	**(2 402 122**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 055 292)	(1 993 909
в связи с оплатой труда работников	4122	(269 334)	(199 761
процентов по долговым обязательствам	4123	(80 788)	(120 664
налога на прибыль организаций	4124	(146 052)	(17 769
прочие платежи	4129	(148 019)	(70 019
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**855 695**	**184 58(**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**-**	**41**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	41
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	
Платежи - всего	**4220**	**(313 016)**	**(38 259)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(313 016)	(23 259)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(15 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(313 016)**	**(38 218)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	**2 655 283**	**1 825 120**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 655 283	1 825 120
Платежи - всего	**4320**	**(2 903 583)**	**(1 997 634)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(295 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 608 583)	(1 997 634)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(248 300)**	**(172 514)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**294 379**	**(26 144)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**56 749**	**84 890**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**350 992**	**56 749**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**(136)**	**(1 997)**

Генеральный директор
Р.С. Галимзянов
30 июня 2021 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Нетканика"**	по ОКПО	28566401		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720427342		
Вид экономической деятельности **Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	31 348	31 358
За 2019 г.				
Увеличение капитала - всего:	3210	-	134 999	134 999
в том числе:				
чистая прибыль	3211	X	134 999	134 999
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-
в том числе:				
убыток	3221	X	-	-
дивиденды	3227	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	**3200**	**10**	**166 347**	**166 357**
За 2020 г.				
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**739 264**	**739 264**
в том числе:				
чистая прибыль	3311	X	739 264	739 264
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(295 000)	(295 000)
в том числе:				
убыток	3321	X	-	-
дивиденды	3327	X	(295 000)	(295 000)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	**3300**	**10**	**610 611**	**610 621**

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	610 621	166 357	31 358

Генеральный директор

Р.С. Галимзянов

30 июня 2021 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Нетканика» за 2020 год.

г. Москва 30 июня 2021 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика» (далее ООО «Нетканика» или «Компания»).

Юридический и почтовый адрес: 123242, г. Москва, ул. Заморёнова, дом № 5А, ЭТ 1, ПОМ 8-12.

Дата государственной регистрации Компании: 17.05.2018г., ОГРН 1187746485134.

Производственная площадка Компании располагается по адресу: 108835, г. Москва, п. Роговское вблизи пос. Рогово № 30. По указанному адресу зарегистрировано обособленное подразделение. Дата постановки на учет – 24 сентября 2018 года.

Состав учредителей: единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. являлось Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал» (ИНН: 7703474818, ОГРН: 1197746275495, адрес юридического лица: 123242, г. Москва, ул. Заморёнова, д. 5А, эт/пом 2/3), в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I», созданного на основании договора инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» от «30» апреля 2019 года, в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2011 № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе», удостоверенного Истоминой Надеждой Павловной, временно исполняющей обязанности нотариуса города Москвы Муравлевой Ирины Николаевны, регистрационный номер договора в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 109253728.

По состоянию на 31 декабря 2018 года участниками Компании были:
- ООО «КВАНТ ФИНАНС» - 50 %;
- Андосов В.Ю. – 50 %.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

Компания по состоянию на 31 декабря 2020 года относится к субъектам крупного предпринимательства. Статус субъекта малого предпринимательства утрачен 10 августа 2020 г.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 года - 191 человек, на 31 декабря 2019 года – 182 человека, на 31 декабря 2018 года – 45 человек.

Основным видом деятельности является производство текстильных тканей (ОКВЭД 13.20).

В период с 14 мая 2018 по 22 сентября 2020 года Коллегиальным исполнительным органом являлся Совет директоров Компании. Полномочия Совета директоров прекращены Решением единственного участника Компании 22 сентября 2020 года.

В соответствии с Уставом ООО «Нетканика», принятым в новой редакции от 22 сентября 2020 года, Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Компании. В период с 01 января 2019 года по 02 декабря 2019 года генеральным директором ООО «Нетканика» являлся Зимин А.К. 02 декабря 2019 г. на должность генерального директора назначен Галимзянов Р.С. В период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года генеральным директором ООО «Нетканика» являлся Галимзянов Р.С.

9

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 годов конечный бенефициарный владелец отсутствовал, так как единственным участником Компании являлось Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I», созданного на основании договора инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I». «ФОНД ИНВАСТА I» не имеет конечного бенефициарного владельца.

По состоянию на 31 декабря 2018 года конечным бенефициарным владельцем Общества являлся Андосов В.Ю. с долей владения 50%.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российский Федерации (далее «РФ») правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 87 от 31 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года, плановая инвентаризация основных средств и всех остальных активов и обязательств проведена в IV квартале 2020 года.

2.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2020 года.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченные для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Инвестиционным активом признается объект, для приобретения которого, привлечены целевые заемные (кредитные) средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Компания с 2018 года применяет ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и другие).

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Переоценка основных средств не производится.

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДУЕМОМ ИМУЩЕСТВЕ

24 сентября 2018 года Компания заключила соглашение об уступке прав аренды. В соответствии с условиями соглашения к Компании перешли права долгосрочной аренды на земельный участок с кадастровым номером 50:27:0040316:22 общей площадью 27 600 +/- 33 кв.м, расположенный по адресу: г. Москва, поселение Роговское, вблизи п. Рогово, со сроком действия до 19 июня 2061 года.

Данный договор аренды в учете Компании отражен с применением ФСБУ 25/2008 «Бухгалтерский учет аренды».

2.8. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.9. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактических затрат связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) в течении месяца ведется по методу среднескользящей себестоимости, в конце месяца производится корректировка до средневзвешенной себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования со сроком полезного использования не более 12 месяцев и стоимостью, не превышающей 40 000 рублей, погашается полностью в момент передачи в производство.

Специальное оборудование и специальный инструмент, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по фактической производственной себестоимости.

2.10. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. УЧЕТ ДОХОДОВ

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Обычными видами деятельности Компании в 2020 году являлись:

- выручка от реализации собственной продукции;
- выручка от реализации нецелевой продукции.

2.12. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- государственная пошлина;

- суммы денежных средств, уплаченные по хеджированию рисков (неэффективная часть);
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности организаций.

2.13. УЧЕТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.14. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В соответствии с политикой управления рисками Компания заключила соглашение компенсации процентных ставок с использованием опцион-коллар. Результаты от сделки включается Компанией в состав прочих доходов (расходов) единовременно, в том отчетном периоде, в котором наступает обязательство по уплате промежуточного платежа по производному финансовому инструменту и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к получению», «Проценты к уплате».

2.15. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на конец отчетного периода по каждому сомнительному долгу на основании Решения руководителя Компании.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждения и другие предстоящие выплаты персоналу.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами;

- прочие оценочные обязательства критерии признания, которых соответствуют требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

2.16. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 76 «Прочие дебиторы и кредиторы

Отражаются в отчетности в составе авансов выданных следующие виды расходов будущих периодов:

- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года;
- расходы на подписные издания (печатные или электронные);
- расходы на авторские права.

Отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов все виды лицензий, сертификатов и прав пользования, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к ресурсам сети интернет, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия.

2.17. УЧЕТ АВАНСОВ ПОЛУЧЕННЫХ (ВЫДАННЫХ)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Авансы, выданные на осуществление капитальных вложений отражены в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерской финансовой отчетности Компании.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.18. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.19. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

2.19.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

2.19.2 Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

2.19.3 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Компания не применяла досрочно:
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ № 180н от 15.11.2019 г.);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 01 января 2020 года вступили в силу изменения в ПБУ 18/02 (приказ № 114н от 19.11.2002 г.), применение Компанией в учете новых правил, изложенных в Положении, не привело к корректировке и изменениям в сумме отложенных налогов.

В учетную политику Компании вносились изменения в части учета затрат на восстановительный ремонт основных средств.

2.19.4 Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее представленную отчетность от 24 февраля 2021 года по причине внесения дополнений в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Здания	222 032	1 213	-	223 245
Сооружения	20 805	-	-	20 805
Машины и оборудование (кроме офисного)	895 834	102 268	-	998 102
Офисное оборудование	1 871	3 114	-	4 985
Транспортные средства	5 840	3 575	-	9 415
Производственный и хозяйственный инвентарь	290	577	-	867
Земельные участки	38 405	-	-	38 405
Другие виды основных средств	1 004	-	-	1 004
Итого	**1 186 081**	**110 747**	**-**	**1 296 828**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Здания	219 979	2 053	-	222 032
Сооружения	20 805	-	-	20 805
Машины и оборудование (кроме офисного)	883 055	12 779	-	895 834
Офисное оборудование	1 631	240	-	1 871
Транспортные средства	5 357	483	-	5 840
Производственный и хозяйственный инвентарь	141	247	(98)	290
Земельные участки	37 690	715	-	38 405
Другие виды основных средств	433	623	(52)	1 004
Итого	**1 169 091**	**17 140**	**(150)**	**1 186 081**

На 31 декабря 2020 года в составе основных средств отражены расходы на незавершенные капитальные вложения в размере 45 950 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года незавершенные капитальные вложения составили 5 178 тыс. руб. На 31 декабря 2018 года незавершенные капитальные вложения отсутствовали.

Статья «Земельные участки» включает в себя в том числе актив в форме права пользования, отраженный в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Остаточная стоимость актива в форме права пользования на 31 декабря 2020 года составила 10 927 тыс. руб. На 31 декабря 2019 года остаточная стоимость актива в форме права пользования составляла 11 196 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Сумма накопленной амортизации			
Здания	17 319	9 492	1 791
Сооружения	2 834	1 574	315
Машины и оборудование (кроме офисного)	156 902	83 099	16 517
Офисное оборудование	2 017	976	172
Транспортные средства	3 510	1 660	71
Производственный и хозяйственный инвентарь	267	107	12
Земельные участки (актив в форме права пользования)	579	310	42
Другие виды основных средств	377	204	41
Итого	**183 805**	**97 422**	**18 961**

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в процессе государственной регистрации. Остаточная стоимость объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2020 года составила 23 160 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 24 029 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 22 776 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов в залоге у заимодавцев находились объекты основных средств. Первоначальная стоимость объектов, переданных в залог на 31 декабря 2020 года, составила 1 122 994 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 1 120 774 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 198 869 тыс. руб.

3.2. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	219 460	186 610	157 166
Готовая продукция	39 965	92 408	82 536
Товары для перепродажи	-	-	342
Итого	**259 425**	**279 018**	**240 044**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Баланс на 31 декабря 2018 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	827
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**827**

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	404 316	389 596	353 057
Авансы выданные	49 070	8 341	13 395
Расчеты по обеспечительным платежам	47 944	-	-
Расчеты с таможенной службой	3 528	1 261	933
Расчеты с подотчетными лицами	-	3	5
Прочие дебиторы и кредиторы	10 229	3 099	12 779
Итого	**515 087**	**402 300**	**380 169**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2018 года	-	-
Увеличение резервов	-	-
Использование резервов	-	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	-	-
Увеличение резервов	24	38
Использование резервов	-	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**24**	**38**

18

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены остатками на расчетных счетах в банках на 31 декабря 2020 года в размере 350 992 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года в размере 56 749 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 84 890 тыс. руб.

Остаток денежных средств на рублевых счетах составлял 349 654 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (25 226 на 31 декабря 2019 года и 79 005 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года).

Остаток денежных средств на валютных счетах составлял 1 338 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (31 523 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года и 5 885 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года).

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

3.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы и кредиты	99 899	932 066	587 821	**1 619 786**
Итого	**99 899**	**932 066**	**587 821**	**1 619 786**

На 31 декабря 2020 года заемные средства представлены кредитными линиями, предоставленными Банком ВТБ ПАО с лимитом 450 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 550 000 тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (два) процента годовых, беспроцентным займом ООО «Инваста Капитал», целевым займом ФГАУ «Российский фонд технологического развития», а так же кредитным соглашением с Банком ВТБ ПАО, заключенным по программе Постановления правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696.

Кредитное соглашение, заключенное с Банком ВТБ ПАО по программе Постановления правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696 предусматривает списание кредитных средств и процентов по нему при выполнении определенных условий. Все условия были выполнены, и 28.04.2021 Банком было осуществлено списание задолженности в размере 100 % задолженности по Кредитному соглашению.

Средняя годовая процентная ставка по кредитной линии, выданной Банком ВТБ ПАО за 2020 год составила 7,04%.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Начисленные проценты	1 113	-	-	**1 113**
Итого	**1 113**	**-**	**-**	**1 113**

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы и кредиты	77 564	1 361 481	133 974	**1 573 019**
Итого	**77 564**	**1 361 481**	**133 974**	**1 573 019**

На 31 декабря 2019 года заемные средства представлены кредитными линиями, предоставленными Банком ВТБ ПАО с лимитом 450 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 550 000 тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (два) процента годовых, а так же беспроцентным займом ООО «Инваста Капитал».

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Начисленные проценты	1 527	-	-	**1 527**
Итого	**1 527**	**-**	**-**	**1 527**

На 31 декабря 2018 года заёмные средства представлены займами инвесторов, входящих в ФОНД ИНВАСТА 1. Полученные займы- краткосрочные, процентная ставка - 14% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Начисленные проценты	58 433	-	-	**58 433**
Итого	**58 433**	**-**	**-**	**58 433**

В течение 2020 года по заемным (кредитным) средствам были начислены расходы (проценты), отраженные в составе статьи «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах на общую сумму 70 350 тыс. руб., в течение 2019 года на общую сумму 155 691 тыс. руб. в течение 2018 года – 44 647 тыс. руб. Сумма капитализированных процентов по займам за 2020 год составила 33 тыс. руб., за 2018 год 13 786 тыс. руб., капитализированные проценты по займам за 2019 год отсутствовали.

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год по строке «Проценты к уплате» отражена сумма в размере 10 057 тыс. руб., представляющая собой результат от сделки с производными финансовыми инструментами. В 2019 году сделок с производными финансовыми инструментами не было.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Поставщики и подрядчики	30 731	16 119	30 968
Авансы полученные (за вычетом НДС)	24 883	13 037	51 637
Задолженность по налогам и сборам	75 797	31 859	3 000
Задолженность перед персоналом организации	-	-	4 466
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 870	2 956	3 203
Прочие дебиторы и кредиторы	8 738	8 765	8 308
Итого	**144 019**	**72 736**	**101 582**

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Компании отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На предстоящие выплаты персоналу по иным обстоятельствам	На оплату неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	**2 499**	**2 827**	**5 326**
Увеличение резервов	21 242	14 841	**36 083**
Использование резервов	(2 499)	(13 299)	**(15 798)**
Баланс на 31 декабря 2019 года	**21 242**	**4 369**	**25 611**
Увеличение резервов	81 172	13 245	**94 417**
Использование резервов	(38 038)	(9 438)	**(47 476)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**64 376**	**8 176**	**72 552**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов оценочные обязательства являлись краткосрочными. По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не существует никаких событий, которые бы привели к уменьшению (увеличению) экономических выгод являющимися следствием прошлых событий.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов условные активы и условные обязательства в Компании отсутствовали.

3.8. ГОСУДАСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году ООО «Нетканика» получены следующие виды государственной помощи:

- 2 399 тыс. руб. субсидия из бюджета города Москвы в целях возмещения затрат, связанных с перевозкой за пределы территории РФ товаров, произведенных на территории города Москвы;
- 501 тыс. руб. из бюджета Фонда социального страхования РФ в целях финансирования обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

В 2019 году ООО «Нетканика» получена субсидия из бюджета города Москвы в целях возмещения затрат, связанных с перевозкой за пределы территории РФ товаров, произведенных на территории города Москва в размере 2 104 тыс. руб.

Полученные субсидии отражены в составе строки «прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

3.9. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020, 2019 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Выручка от реализации нетканого полотна, в том числе:	3 314 679	2 450 681
- реализация на российском рынке	*3 168 799*	*2 225 116*
- реализация на экспорт	*145 880*	*225 565*
Выручка от реализации нецелевого продукта	86 792	93 842
Услуги хранения	-	-
Итого	**3 401 471**	**2 544 523**

3.10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Материальные затраты	1 911 351	1 897 655
Затраты на оплату труда	254 546	174 115
Отчисления на социальные нужды	53 028	48 382
Амортизация	86 725	78 637
Прочие затраты	42 975	48 566
Корректировка на остатки готовой продукции	52 443	(9 872)
Итого	**2 401 068**	**2 237 483**

Себестоимость выпущенной продукции в разрезе элементов затрат за 2020, 2019 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Материальные затраты в части, приходящейся на основное сырье	1 763 675	1 753 560
Затраты на оплату труда	123 828	102 915
Амортизация	83 139	75 627
Материальные затраты в части, приходящейся на ремонт и обслуживание	69 098	46 411
Материальные затраты в части, приходящейся на электроэнергию	45 806	45 819
Отчисления на социальные нужды	30 466	30 721
Прочие материальные затраты	21 534	35 190
Прочие затраты	8 472	992
Корректировка на остатки готовой продукции	52 443	(9 872)
Итого	**2 198 461**	**2 081 363**

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	102 424	42 408
Услуги сторонних организаций	13 093	27 924
Отчисления на социальные нужды	16 359	10 099
Материальные затраты	3 174	8 178
Расходы на аренду	2 004	2 682
Амортизация	2 094	1 953
Прочие затраты	246	7 042
Итого	**139 394**	**100 286**

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	28 294	21 550
Транспортные расходы до покупателей	11 371	11 104
Отчисления на социальные нужды	6 203	5 989
Материальные затраты	8 064	8 497
Расходы на аренду	2 004	2 557
Амортизация	1 492	1 057
Прочие затраты	5 785	5 080
Итого	**63 213**	**55 834**

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Курсовые разницы и результат от продажи валюты, нетто	1 624	15 083
Штрафные санкции полученные, нетто	-	6 795
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации, безвозмездно полученное имущество	8 918	6 467
Государственные субсидии	2 900	2 104
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества, услуг. нетто	239	841
Прочие доходы	30	15
Итого	**13 711**	**31 305**

3.12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Курсовые разницы и результат от продажи валюты, нетто	-	-
Налог на имущество, налог на землю, транспортный налог, государственная пошлина и др. налоги	6 488	6 341
Расходы по оплате банковских услуг	2 663	1 215
Резервы под обесценение ТМЦ, резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	889	-
Расходы по материальной помощи сотрудникам	532	709
Прочие расходы	5 111	3 425
Итого	**15 683**	**11 690**

3.13. РАСШИФРОВКА КУРСОВЫХ РАЗНИЦ

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Доходы		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по договорам займа в валюте	-	21 380
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям с контрагентами	10 673	4 825
Величина курсовых разниц, образовавшихся по прочим операциям	4 794	4 555
Итого	**15 467**	**30 760**
Расходы		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по договорам займа в валюте	-	(3 509)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям с контрагентами	(8 922)	(5 641)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по прочим операциям	(4 921)	(6 527)
Итого	**13 843**	**(15 677)**

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020, 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	**924 907**	**169 822**
Налог на прибыль	**185 643**	**34 823**
Изменение отложенного налога на прибыль		
по убытку прошлого года	(28 242)	(20 670)
по оценочным обязательствам и резервам	9 566	4 057
по готовой продукции	780	(739)
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, капитализированных процентов	(4 942)	3 607
Прочие	(198)	(313)
Итого отложенный налог на прибыль	**(23 036)**	**(14 058)**
Итого текущий налог на прибыль	**162 607**	**20 765**

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020, 31 ДЕКАБРЯ 2019 и 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДОВ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2020, 2019 ГОДЫ.

3.15.1 Связанные стороны на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал»	Владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Нетканика», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I»	04.07.2019 г
		Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 0,06%	04.07.2019 г
2	Павлов Станислав Игоревич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инваста Капитал»	04.07.2019 г
3	Общество с ограниченной ответственностью «Степ Кемикалс»	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 42,2%	04.07.2019 г
4	Квант Кэпитал Партнерс Лимитед (Kvant Capital Partners Limited)	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 42,8%	04.07.2019 г
5	Галимзянов Рифкат Султанахметович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	03.12.2019 г
6	Андосов Валерий Юрьевич	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777 % от общего размера уставного капитала	03.12.2019 г
7	Айдельдинов Айнур Тауфикович	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777% от общего размера уставного капитала	15.10.2020 г
8	Баранов Михаил Владимирович	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777% от общего размера уставного капитала	15.10.2020 г
9	Дудинов Роман Валерьевич	Является единственным участником ООО «Степ Кемикалс» с долей 100% от общего размера уставного капитала	25.04.2019 г
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 16.669% от общего размера уставного капитала	12.07.2019 г

Операции со связанными сторонами за 2020 год:

(тыс. руб.)

Компания	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Дебетовые обороты за 2020 год	Кредитовые обороты за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 год
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	500 519	300 519	-	200 000
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Начисление и выплата дивидендов	-	295 000	295 000	-
		500 519	**595 519**	**295 000**	**200 000**

- На протяжении 2020 года продолжало действовать Соглашение о новации № 1 от 15 июля 2019 года, по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 500 518 904,09 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На 31.12.2020 г. задолженность 200 000 тыс. руб.;
- На протяжении 2020 года ООО «Нетканика выплатило единственному участнику дивиденды в размере 295 000 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составила 69 750 тыс. руб.

3.15.2 Связанные стороны на 31.12.2019 и 31.12.2018 гг.

№ п/п	Наименование	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал»	Владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Нетканика», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I»	04.07.2019 г
		Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 0,06%	04.07.2019 г
2	Павлов Станислав Игоревич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инваста Капитал»	04.07.2019 г
3	Общество с ограниченной ответственностью «Степ Кемикалс»	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 37%	04.07.2019 г
4	Квант Кэпитал Партнерс Лимитед (Kvant Capital Partners Limited)	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 38%	04.07.2019 г
5	Галимзянов Рифкат Султанахметович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	03.12.2019 г
6	Андосов Валерий Юрьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г

№ п/п	Наименование	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
		Являлся участником ООО «Нетканика» с долей 50% от общего размера уставного капитала (доля в размере 1% находилась в залоге у ООО «ТК «ЮНИКС»)	17.05.2018 – 3.07.2019 гг
7	Айдельдинов Айнур Тауфикович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г
8	Баранов Михаил Владимирович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г
9	Дудинов Роман Валерьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является единственным участником ООО «Степ Кемикалс» с долей 100% от общего размера уставного капитала	25.04.2019 г
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 15% от общего размера уставного капитала	12.07.2019 г
10	Есин Игорь Вениаминович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
11	Луговской Сергей Анатольевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
12	Миримской Михаил Григорьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
13	Зимин Андрей Константинович	Осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	1.12.2018 - 02.12.2019 гг.
14	Общество с ограниченной ответственностью «КВАНТ ФИНАНС»	Является участником ООО «Нетканика» с долей 50% от общего размера уставного капитала (доля в размере 50% находилась в залоге у ООО «ТК «ЮНИКС»)	17.05.18 – 3.07.2019 гг.
15	Общество с ограниченной ответственностью «ВИНТЕРКЕМ»	Основание: Совпадение исполнительного органа с ООО «Нетканика» Зимин А.К. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	25.04.2016 – 17.10.2019 гг.
16	Общество с ограниченной ответственностью «ТК «ЮНИКС»	Залогодержатель 51% долей в уставном капитале ООО «Нетканика»	11.09.2018- 10.10.2019 гг.
17	Щавелев Александр Александрович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Квант Финанс»	01.12.2017

Операции со связанными сторонами за 2019 год:

Компания	Операции	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Дебетовые обороты за 2019 год	Кредитовые обороты за 2019 год	Сальдо на 31 декабря 2019 год
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	-	9 500	9 500	-
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	-	541 120	1 041 639	500 519
		-	**550 620**	**1 051 139**	**500 519**

В 2019 году Компанией заключены следующие договоры со связанными сторонами:

- Беспроцентный договор займа № 0512/19 от 5 декабря 2019 года с ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» на сумму 9 500 000,00 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало заемщиком. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Беспроцентный договор займа № 1/07-19 от 17 июля 2019 года с ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» на сумму 34 119 612,56 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало заемщиком. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Соглашение о новации № 1 от 15 июля 2019 года по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 500 518 904,09 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На конец отчетного периода задолженность 500 518 904,09 руб.;
- Соглашение о новации № 2 от 17 июля 2019 года по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 507 000 000,00 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Договор на приобретение доменных имен с Андосовым В.Ю. на сумму 10 000,00 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало покупателем. На конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 год составила 36 604 тыс. руб.

3.16. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА, ФИНАНСОВЫЕ И ПРАВОВЫЕ РИСКИ

3.16.1 Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Компании в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Компании рискам и о причинах их

возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всем миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексом.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность во 2 квартале 2020 года. Руководство Компании постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Компании.

Оценочные суждения были сделаны Компанией на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Компании продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Компании не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело/привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

3.16.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентных ставок

Компания подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Компания приняла решение захеджировать риски по Кредитному договору, подписав 7 февраля 2020 года несколько взаимосвязанных сделок по хеджированию риска увеличения эффективной процентной ставки от фактора роста ключевой ставки Банка России выше 7,5%. Сделки по хеджированию процентных рисков заключены на период пять лет, размер хеджируемой суммы 1 200 млн руб., коридор нейтральности ставки от 5,9% до 7,5%.

В ситуации, когда ключевая ставка ЦБ РФ превышает максимальное значение процентной ставки по Сделке, Банк выплачивает Компании компенсацию в размере разницы между текущим значением ключевой ставки ЦБ РФ и максимальным значением процентной ставки по Сделке (максимальный размер процентной ставки по Сделке – 7,9%). В случае, если ключевая ставка ЦБ РФ опустится ниже минимального значения процентной ставки по Сделке

(минимальный размер процентной ставки по Сделке – 5,9%), по аналогичной схеме компенсацию Банку выплачивает Компания.

За 2020 год по вышеуказанной сделке Компания выплатила Банку 10 057 тыс. руб. В 2019 году сделок с производными финансовыми инструментами не было.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Компания продает продукцию и приобретает товарно-материальные ценности, услуги преимущественно в российских рублях. При этом часть выручки Компании от экспорта продукции выражена в ЕВРО. На текущей момент Компания осуществляет проект расширения производственной мощности, часть контрактов по будущим платежам в рамках проекта выражена в ЕВРО. На 31.12.2020 года сумма будущих обязательств в ЕВРО составляет 4 075 тыс. ЕВРО. Компания не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В приведенной ниже таблице показано увеличение/снижение чистой прибыли Компании при изменении курсов ЕВРО, долл. США по отношению к рублю +/-10 руб.

(тыс. руб.)

	Укрепление валюты относительно рубля		Ослабление валюты относительно рубля	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Чистая прибыль				
Евро	(1 893)	5 335	1 893	(5 335)
США	170	4	(170)	(4)
Итого	**(1 723)**	**5 339**	**1 723**	**(5 339)**

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Компанией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Компании не является высокой.

В Таблице ниже представлена разбивка по трем основным контрагентам, и их доля в торговой дебиторской задолженности:

На 31 декабря 2020 года

Основные дебиторы	Сумма, тыс. руб.	Доля (в %)
ООО "Белла"	127 131	31
ООО "Драйлок Текнолоджиз"	80 781	20
ООО "Хайджин текнолоджиз"	36 283	9
Итого:	**244 195**	**60**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**404 315**	**-**

На 31 декабря 2019 года

Основные дебиторы	Сумма, тыс. руб.	Доля (в %)
ООО "Белла"	122 530	31
ООО "Драйлок Текнолоджиз"	58 678	15
АО "Чистовье"	25 602	7
Итого:	**206 810**	**53**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**389 596**	-

На 31 декабря 2018 года

Основные дебиторы	Сумма, тыс. руб.	Доля (в %)
ООО "Первая химическая корпорация"	102 488	29
ООО "Белла"	93 041	26
ООО «Аскона-Век»	30 652	9
Итого:	**226 181**	**64**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**353 057**	-

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.16.3 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Компанией реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Компании;
- мониторинг внутренних документов Компании на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Компании об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Компании;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Компании заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Компании, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2020, 2019 годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета и 1 000 000 тыс. руб. в 2018 году в отношении всех сделок;
- для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2020, 2019 годах и все сделки в 2018 году.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019, 2018 годах.

Компания по операциям на международном рынке по итогам 2020 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Компании в связи с операциями на внешнем рынке. Компания осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Компании считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Компанию и снижение чистой прибыли Компании.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Компанией предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Компании от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Операционные риски

Время от времени в ходе текущей деятельности Компании в судебные органы поступают иски в отношении Компании. Исходя из собственной оценки руководство считает, что на настоящий момент нет незакрытых судебных разбирательств, которые могут существенно влиять на финансовую отчетность Компании.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2021 года был получен займ от Московского фонда поддержки промышленности и предпринимательства в размере 300 000 тыс. руб. сроком на 5 лет под 1 % годовых в целях приобретения нового оборудования, включая его транспортировку, монтаж, работы по пусконаладке, и пополнение оборотных средств на цели оплаты сырья, материалов и комплектующих. Основным обеспечением по займу является безотзывная независимая банковская гарантия Банка ВТБ (ПАО) на срок 61 месяц на всю сумму займа и проценты по нему. Решение о получении займа было одобрено на Общем собрании участников единственным участником Компании ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» 25 января 2021 года.

23 апреля 2021 года единственным участником Общества было принято решение о назначении и выплате вознаграждения Председателю Совета директоров Общества, осуществлявшему свои полномочия в период с 17 сентября 2018 года по 22 сентября 2020 года, в размере 20 000 тыс. руб.

Не существует других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

_____ Р.С. Галимзянов

30 июня 2021 года