

Общество с ограниченной ответственностью «Систем Сенсор Технологии»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Систем Сенсор Технологии»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Систем Сенсор Технологии» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Губарев Александр Сергеевич
руководитель задания

22 июня 2021 года



Компания: ООО «Систем Сенсор Технологии»

Свидетельство о государственной регистрации серия 48 № 001729885 от 09.06.2015 выдано МИ ФНС № 6 по Липецкой области

Основной государственный регистрационный номер: 1154827010392

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 48 № 001729885 от 09.06.2015 выдано МИ ФНС № 6 по Липецкой области.

Юридический адрес: 399071, Россия, Липецкая область, Грязинский р-н, с. Казинка, тер. ОЭЗ ППТ «Липецк», здание № 47

Фактический адрес: 399071, Россия, Липецкая область, Грязинский р-н, с. Казинка, тер. ОЭЗ ППТ «Липецк», здание № 47

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **на 31 декабря 2020 года**

Организация	ООО «СИСТЕМ СЕНСОР ТЕХНОЛОГИИ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство прочего электрического оборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	399071, Россия, Липецкая область, Грязинский р-н, с. Казинка, тер. ОЭЗ ППТ «Липецк», здание № 47

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	42107002
ИНН	4802001260
по ОКВЭД 2	27.90
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации

☒ Да ☐ Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	703,735	715,500	700,766
Отложенные налоговые активы	16	5,674	4,873	3,098
Прочие внеоборотные активы	5	-	11,619	14,210
Итого по разделу I		709,409	731,992	718,074
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	245,441	174,627	83,688
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		111,973	153,125	116,504
Дебиторская задолженность	7	343,786	237,458	320,359
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	784	694	698
Прочие оборотные активы		91	99	131
Итого по разделу II		702,075	566,003	521,380
БАЛАНС		1,411,484	1,297,995	1,239,454
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	9	173,800	172,000	172,000
Добавочный капитал (без переоценки)	9	470,896	16	16
Непокрытый убыток		(216,731)	(185,893)	(125,730)
Итого по разделу III		427,965	(13,877)	46 286
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	10	-	-	673,463
Отложенные налоговые обязательства	16	1,702	643	32
Итого по разделу IV		1,702	643	673,495
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	10	743,549	1,054,963	358,072
Кредиторская задолженность	11	233,075	253,066	154,352
Оценочные обязательства		5,193	3,200	2,219
Прочие обязательства		-	-	5,030
Итого по разделу V		981,817	1,311,229	519,673
БАЛАНС		1,411,484	1,297,995	1,239,454

Генеральный директор
Русанов П.Н.

Главный бухгалтер
Моргун О.Г.

22 июня 2021 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма /
форма собственности

Единица измерения

ООО «СИСТЕМ СЕНСОР ТЕХНОЛОГИИ»

**Производство прочего электрического
оборудования**

**Общество с ограниченной
ответственностью / собственность
иностраннх юридических лиц**

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31.12.2020

42107002

4802001260

27.90

12300/23

384

Наименование показателя	Пояснения	2020 год	2019 год
Выручка	12	1,163,584	704,283
Себестоимость продаж	13	(894,872)	(544,936)
Валовая прибыль		268,712	159,347
Коммерческие расходы	13	(1,727)	(1,197)
Управленческие расходы	13	(166,724)	(147,859)
Прибыль от продаж		100,261	10,291
Проценты к уплате	10	(49,325)	(76,479)
Прочие доходы	14	-	11,853
Прочие расходы	15	(81,901)	(6,992)
Убыток до налогообложения		(30,965)	(61,327)
Налог на прибыль	16	127	1,164
в т.ч. текущий налог на прибыль	16	-	-
отложенный налог на прибыль	16	127	1,164
Чистый убыток		(30,838)	(60,163)
Совокупный финансовый результат периода		(30,838)	(60,163)

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Русанов П.Н.


Моргун О.Г.

22 июня 2021 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2020 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма /
форма собственности

Единица измерения

ООО «СИСТЕМ СЕНСОР ТЕХНОЛОГИИ»

**Производство прочего электрического
оборудования**

**Общество с ограниченной
ответственностью / собственность
иностраных юридических лиц**

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31.12.2020

42107002

4802001260

27.90

12300/23

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Непокрытые убытки	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	172,000	16	(125,730)	46 286
Чистый убыток	-	-	(60,163)	(60,163)
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	172,000	16	(185,893)	(13,877)
Чистый убыток	-	-	(30,838)	(30,838)
Вложение собственников в имущество Компании и на увеличение УК	1,800	470,880	-	472,680
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	173,800	470,896	(216,731)	427,965

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	427,965	(13,877)	46,286

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Русанов П.Н.

Моргун О.Г.

22 июня 2021 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2020 год

Организация	ООО «СИСТЕМ СЕНСОР ТЕХНОЛОГИИ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство прочего электрического оборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	42107002
ИНН	4802001260
по ОКВЭД 2	27.90
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя

2020 год

2019 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг
прочие поступления

1,139,475

806,811

1,115,298

763,898

24,177

42,913

Платежи – всего, в том числе:

на оплату товаров, работ, услуг
на оплату труда
на выплату процентов по долговым обязательствам
на расчёты по налогам и сборам
на прочие выплаты, перечисления

(1,289,354)

(813,380)

(1,138,294)

(654,004)

(88,397)

(60,180)

(58,873)

(94,879)

(11)

(971)

(3,779)

(3,346)

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности

(149,879)

(6,568)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:

от продажи объектов основных средств и иного имущества

-

1,338

-

1,338

Платежи – всего, в том числе:

на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов

(14,624)

(42,476)

(14,624)

(42,476)

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности

(14,624)

(41,138)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:

кредитов и займов
Денежных вкладов собственников (участников)
другие поступления

2,032,395

1,562,182

1,559,689

1,562,182

472,680

-

26

-

Платежи – всего, в том числе:

на погашение кредитов и займов

(1,861,555)

(1,520,353)

(1,861,555)

(1,520,353)

Результат движения денежных средств от финансовой деятельности

170,840

41,829

Результат движения денежных средств за отчетный период

6,337

(5,878)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

694

698

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

784

694

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

(6,247)

(5,874)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Русанов П.Н.

Моргун О.Г.

22 июня 2021 года



1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Систем Сенсор Технологии» (далее – «Компания») было образовано в 2015 году (Свидетельство о государственной регистрации Серя 48 № 001729885 от 09.06.2015.)

Юридический и фактический адрес: 399071, Россия, Липецкая область, Грязинский р-н, с. Казинка, тер. ОЭЗ ППТ «Липецк», здание № 47.

Конечным владельцем Компании является корпорация Хоневелл (США), акции которой размещены на фондовой бирже Нью-Йорка (США). По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года конечные бенефициары (физические лица), владеющие более чем 25% акций Хоневелл отсутствуют.

Основным видом деятельности ООО «Систем Сенсор Технологии» является производство прочего электрического оборудования код по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности 27.90.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 78 и 67 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в 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 б/н от 29 декабря 2017 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3. Расчет заработной платы, социальных налогов и налогов на доходы физических лиц производится в автоматизированной системе 1С: Предприятие 8.3., Конфигурация Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1. Результаты расчетов выгружаются из данной системы в SAP/R3 ежемесячно.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

Компания закончила строительство завода в Липецкой области только в 2018 году, а само производство началось в апреле 2018 года, поэтому на текущую отчетную дату завод ещё не успел набрать максимальную производительность.

В 2020 году Компания произвела расширение производства, запуск нового вида продукции: счётчиков электроэнергии. Это позволило полностью более эффективно использовать производственные площади, сократив тем самым общие операционные затраты, а также дополнительно диверсифицировать структуру реализации, увеличить общий объем реализации и прибыльность Компании. Все это должно положительно сказаться на общих производственных показателях, и как результат, улучшить финансовые показатели, повысить финансовую устойчивость Компании. В настоящее время основным источником финансирования Компания рассматривает получение заемных средств в рамках действующего договора о взаимном предоставлении займов, заключенного с компанией АО «Хоневелл». Срок действия данного договора до 01.06.2022 с возможностью пролонгации.

Кроме того, в 2020 году добавочный и уставный капитал Компании были увеличены в связи с тем, что на две предыдущие отчетные даты величина чистых активов была меньше величины уставного капитала. В связи с этим руководство Компании приняло решение увеличить чистые активы через вклад в капитал Компании.

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.

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 по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. В 2020 году инвентаризация основных средств не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая проведена по состоянию на 25 ноября 2020 года.

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, 2019 и 2018 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

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

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.

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).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

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, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов, более 1,000 тыс. руб., на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) 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 объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям 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.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	30
Персональные компьютеры	2	3
Офисная техника	3	5
Машины и оборудование	5	10
Прочие основные средства	2	15

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, учитываются с применением учетных договорных цен (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, по плановой (нормативной) себестоимости с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

МПЗ используемые для строительства основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Прочие внеоборотные активы».

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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.

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.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

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

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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 расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных МПЗ и на себестоимость продаж.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Компанией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- государственная пошлина;
- курсовые разницы;
- прочие расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Компании.

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);
- дополнительные расходы по займам.

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 по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

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).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства со сроком производства более 12-ти месяцев и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

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

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 60 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 30 до 60 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 25% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 30 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

По контрагенту АО «Хоневелл» резерв не создается независимо от срока возникновения дебиторской задолженности, так как компания входит в группу компаний «Хоневелл» и в случае возникновения дебиторская задолженность не является сомнительной.

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

- оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату бонусов сотрудникам по итогам года;
- по гарантийному ремонту.

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

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.

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.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Изменения в учетной политике Компании на 2020 год

В Учетную политику Компании в 2020 году изменения не вносились, кроме изменений, указанных в пункте 3 Пояснительной записке.

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

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.

Корректировка сравнительных показателей

Корректировка сравнительных показателей отчетности, связанная с изменением учетной политики в отношении подхода по отражению курсовых разниц в отчетности. До 2019 года курсовые разницы показывались развернуто, начиная с 2020 года – свернуто. Влияние изменения на показатели отчета о финансовых результатах, а также примечание 14 Прочие доходы и примечание 15 Прочие расходы представлено ниже:

(тыс. руб.)			
Данные на 31 декабря 2019 года при условии действия учетной политики отчетного года			
Отчет о финансовых результатах	Первоначальное значение	Скорректи- рованное значение	Корректировка
Прочие доходы	19,248	11,853	(7,395)
Прочие расходы	(14,387)	(6,992)	7,395
Итого	4,861	4,861	-

(тыс. руб.)			
Данные на 31 декабря 2019 года при условии действия учетной политики отчетного года			
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	Первоначальное значение	Скорректи- рованное значение	Корректировка
Курсовые разницы	18,552	11,157	(7,395)
Доходы от реализации и выбытия ОС	390	390	-
Прочие	306	306	-
Итого	19,248	11,853	(7,395)

Данные на 31 декабря 2019 года при условии действия учетной политики отчетного года			
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	Первоначальное значение	Скорректи- рованное значение	Корректировка
Курсовые разницы	(7,395)	-	(7,395)
Гарантийные обязательства	(2,912)	(2,912)	-
Списание бракованных материалов и ГП	(2,657)	(2,657)	-
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	(689)	(689)	-
Расходы по оплате банковских услуг	(565)	(565)	-
Расходы по реализации и выбытию ОС	(169)	(169)	-
Итого	(14,387)	(6,992)	(7,395)

Исправление ошибок прошлых лет

В ходе подготовки отчетности за 2020 год было выявлено, что в отчете о движении денежных средств за 2019 год, а также в раскрытии денежных потоков со связанными сторонами, представленном в Пояснении 18, денежные потоки были отражены вместе с НДС. Руководство Компании ретроспективно скорректировало показатели за 2019 год в связи с исправлением этой ошибки. Также Компания скорректировала классификацию выплат страховых взносов, перенесла их из строки «на прочие выплаты, перечисления» в строку «на оплату труда». Влияние этих корректировок на сравнительные данные представлено ниже.

Отчет о движении денежных средств	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Корректировка
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступления – всего, в том числе:	915,343	806,811	(108,532)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	913,218	763,898	(149,320)
прочие поступления	2,125	42,913	40,788
Платежи – всего, в том числе:	(913,645)	(813,380)	100,265
на оплату товаров, работ, услуг	(753,206)	(654,004)	99,202
на оплату труда	(46,903)	(60,180)	(13,277)
на прочие выплаты, перечисления	(17,686)	(3,346)	14,340
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	1,698	(6,568)	8,266
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего, в том числе:	1,580	1,338	(242)
от продажи объектов основных средств и иного имущества	1,580	1,338	(242)
Платежи – всего, в том числе:	(50,848)	(42,476)	8,372
на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(50,848)	(42,476)	8,372
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(49,268)	(41,138)	8,130

Денежные потоки с основным обществом и компаниями группы за 2019 год

	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Корректировка
Движение денежных средств по текущей деятельности	580,088	394,431	(185,657)
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	913,218	763,898	(149,320)
На оплату товаров, работ, услуг	(329,319)	(274,589)	54,731
На выплату процентов по долговым обязательствам	(3,810)	(94,879)	(91,069)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	(7,158)	(5,255)	1,903
От продажи (покупки) объектов основных средств и иного имущества	(7,158)	(5,255)	1,903

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основные средства

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

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Здания	696,990	11,695	-	708,685
Персональные компьютеры	6,013	1,102	-	7,115
Офисная техника	2,174	-	-	2,174
Машины и оборудование	54,074	9,274	-	63,348
Прочие основные средства	7,070	3,247	-	10,317
Итого	766,321	25,318		791,639

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Здания	696,990	-	-	696,990
Персональные компьютеры	2,751	3,262	-	6,013
Офисная техника	1,478	696	-	2,174
Машины и оборудование	16,495	37,579	-	54,074
Прочие основные средства	2,541	4,706	(177)	7,070
Итого	720,255	46,243	(177)	766,321

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

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года	
Здания	65,216	40,658	17,425	
Персональные компьютеры	3,995	2,386	930	
Офисная техника	1,077	643	177	
Машины и оборудование	15,871	6,590	774	
Прочие основные средства	1,745	544	183	
Итого	87,904	50,821	19,489	

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

				(тыс. руб.)
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года	
Основные средства не введенные в эксплуатацию	-	11,619	14,210	
Итого	-	11,619	14,210	

6. ЗАПАСЫ

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

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	215,734	166,569	79,266
Готовая продукция и полуфабрикаты	29,707	8,058	4,422
Итого	245,441	174,627	83,688

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

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Покупатели и заказчики	272,114	204 347	283 240
Расчеты по налогам и сборам	44,557	1,862	16 002
Авансы выданные	26,624	28,575	20 092
Расчеты с подотчетными лицами	326	2 612	397
Прочие	165	62	628
Итого	343,786	237,458	320 359

Резерв по сомнительным долгам в 2020, 2019 и 2018 году не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Текущие счета в банках	784	694	698
Итого	784	694	698

Денежные средства Компании хранятся в ПАО «Росбанк» и АО КБ «Ситибанк».

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Уставный капитал	173,800	172,000	172,000
Добавочный капитал	470,896	16	16
Итого	644,696	172,016	172,016

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является Хоневелл Пте Лтд (Сингапур). Доля владения составляет Хоневелл Пте Лтд (Сингапур) – 99,99%; Хоневелл Аэропейс Сингапур Пте. Лтд. – 0,01%.

Добавочный и уставный капитал были увеличены в 2020 году в связи с тем, что на две предыдущие отчетные даты величина чистых активов была меньше величины уставного капитала. В связи с этим руководство Компании приняло решение увеличить чистые активы через вклад в капитал Компании.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Заём АО «Хоневелл»				
Основная сумма займа	694,224	-	-	694,224
Начисленные проценты	49,325	-	-	49,325
Итого	743,549	-	-	743,549

В 2017 году Компания заключила с АО «Хоневелл» договор о взаимном предоставлении займов номер 1/06/17 от 01.06.2017 г. Процентной ставкой по договору является ставка равная ключевой ставке (установленной ЦБ РФ), и увеличенной на 0,25 %. Имущество в качестве обеспечения обязательств по договору не предоставлялось.

В 2020, 2019 и 2018 году Компания получила займы в сумме 52,396 тыс. руб., 641,828 тыс. руб. и 379,590 тыс. руб., соответственно.

- остаток задолженности по основной сумме долга на 31.12.20 года, на 31.12.19 года и на 31.12.18 года составил 694,224 тыс. руб., 996,090 тыс. руб. и 354,262 тыс. руб., соответственно;
- остаток задолженности по сумме начисленных процентов на 31.12.20 года, на 31.12.19 года и на 31.12.18 года составил 49,325 тыс. руб., 58,873 тыс. руб. и 3,810 тыс. руб., соответственно;
- сумма начисленных процентов за 2020 год, 2019 год и 2018 год составила 49,325 тыс. руб., 58,873 тыс. руб. и 10,561 тыс. руб., соответственно.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Поставщики и подрядчики	215,601	236,383	153,086
Прочая кредиторская задолженность	15,974	-	-
Задолженность по налогам и сборам	1,264	11,250	1,263
Задолженность перед персоналом	236	4,194	3
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	1,239	-
Итого	233,075	253,066	154,352

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2020 и 2019 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2020 и 2019 годов.

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Производство и реализация прочего электрического оборудования	1,163,584	704,283
Итого	1,163,584	704,283

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Материальные затраты	738,344	496,992
Прочие затраты	199,835	94,085
Затраты на оплату труда	66,774	56,008
Амортизация	37,083	31,352
Отчисления на социальные нужды	21,287	15,555
Итого	1,063,323	693,992

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Положительные курсовые разницы	-	11,157
Доходы от реализации и выбытия основных средств	-	390
Прочие	-	306
Итого	-	11,853

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Отрицательные курсовые разницы	67,898	-
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	8,845	689
Гарантийные обязательства	2,346	2,912
Списание бракованных материалов и ГП	1,881	2,657
Расходы по оплате банковских услуг	814	565
Расходы по реализации и выбытию основных средств	-	169
Прочие	117	-
Итого	81,901	6,992

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Убыток до налогообложения	(30,965)	(61,327)
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
В т.ч. постоянные налоговые разницы:		
По себестоимости	75	-
По косвенным расходам	(140)	(31)
Прочие	557	(11)
Итого	492	(42)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
По налоговому убытку	1,186	1,775
Итого	1,186	1,775
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
По косвенным расходам	(1,059)	(611)
Итого	(1,059)	(611)
Итого чистый убыток	(30,838)	(60,163)

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 2 процента, правила налогообложения не изменялись.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Систем Сенсор Технологии» являются:

- **Непосредственные владельцы:**
Хоневелл Пте Лтд – 99.99% УК;
Хоневелл Аэропейс Пте Лтд – 0.01% УК.
- **Конечный владелец:** Хоневелл Интернешнл Инк.
- **Компании под общим контролем:** Все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Хоневелл Интернешнл Инк.
- Основной управленческий персонал ООО «Систем Сенсор Технологии», представленный генеральным директором Компании Русановым П.Н.

Информация об органах управления:

- Высшим органом управления является Общее собрание участников общества. В состав Общего собрания входят Хоневелл Пте Лтд и Хоневелл Аэропейс Пте Лтд.

Информация об исполнительных и контрольных органах:

- Единоличным исполнительным органом Компании на основании Устава является генеральный директор, в лице Русанова П.Н.

26 апреля 2021 года полномочия Русанова П.Н., как генерального директора и единоличного исполнительного органа продлены до 2 июня 2022 года согласно решению участников Компании от 26 апреля 2021 года.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Процентный расход по займам полученным

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
АО «Хоневелл»	49,325	58,873
ООО «Эльстер Газэлектроника»	-	17,604
Итого	49,325	76,479

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ*

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Intermec Technologies (S) Pte Ltd	162,715	90,182
Honeywell Products & Solutions Sarl	104,785	72,272
Honeywell Measurux (Ireland) Limited	90,824	81,996
ООО «Эльстер Метроника»	81,426	-
Elster Rometrics SRL EL	66,295	-
Honeywell Distribution	52,109	-
Life Safety Distribution GmbH	21,461	52,162
Honeywell Europe NV	11,869	39,177
KAC Alarm Company Ltd	9,505	7,073
Elster Metering Limited	6,678	-
Honeywell Safety Prod Plancher	4,779	448
Metro (Suzhou) Technologies Co., Ltd	2,687	671
Honeywell Safety Products Slovakia, s.r.o.	2,409	18,540
dba Honeywell Process Solutions	1,876	-
АО «Хоневелл»	1,267	14,385
Honeywell International	1,021	1,059
Итого	621,706	377,965

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг*

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
АО «Хоневелл»	1,043,488	660,992
ТОО «Хануэлл-АСУ»	-	43,291
ООО Elster Metronica	120,096	-
Итого	1,163,584	704 283

Объем продаж продукции по сделкам со связанными сторонами в выручке в 2020 и 2019 годах составил 100%.

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность*

	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
АО «Хоневелл»	Приобретение товаров, работ, услуг	192,007	161 544	281 572
ООО «Эльстер Метроника»	Приобретение товаров	80,107	-	-
ТОО «Хануэлл-АСУ»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	42,803	-
Итого		272,114	204,327	281 572

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не создавался.

* Данные представлены с учетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность*

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Honeywell Distribution Switzerland Sarl	Приобретение товаров, работ, услуг	58,174	-	-
KAC Alarm Company Ltd	Приобретение товаров, работ, услуг	8,588	334	2,572
Honeywell Europe NV	Приобретение товаров, работ, услуг	-	45,830	-
Honeywell Measurex Ireland Ltd	Приобретение товаров, работ, услуг	6,177	8,632	-
ООО «Эльстер Метроника»	Приобретение товаров, работ, услуг	3,750	163	163
Life Safety Distribution GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	1,861	32,098	74,876
Honeywell Products & Solutions Sarl	Приобретение товаров, работ, услуг	718	62,550	-
Honeywell Safety Prod Plancher		325	-	-
Honeywell International Intermec Technologies (S) Pte Ltd	Приобретение товаров, работ, услуг	66	56	-
Metro (Suzhou) Technologies Co., Ltd	Приобретение товаров, работ, услуг	20	11,301	1,342
АО «Хоневелл»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	2,307	440
Honeywell Safety Products Slovakia, s.r.o.	Приобретение товаров, работ, услуг	-	1,407	22,856
		4	-	7,750
Итого		79,683	164,678	109,999

* Данные представлены с учетом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки с основным обществом и компаниями группы*

	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности	424,389	394,431
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1,115,298	763,898
На оплату товаров, работ, услуг	(632,036)	(274,589)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(58,873)	(94,879)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	(2,910)	(5,255)
От покупки объектов основных средств и иного имущества	(2,910)	(5,255)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	170,814	41,827
Получение заемных средств	1,559,689	1,562,180
Получение денежных вкладов от собственников (участников)	472,680	-
Погашение заёмных средств	(1,861,555)	(1,520,353)

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Общая сумма краткосрочного вознаграждения за 2020 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 8,020 тыс. руб. (2019 год: 6,103 тыс. руб.).

20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61.9057	69,4706
Евро	90,6824	69.3406	79,4605
			(тыс. руб.)
		2020 год	2019 год
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		(6,803)	(5,641)
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		51,004	3,234
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в руб.		(2,312)	(12,910)
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в руб.		26,009	1,684
Итого		<u>67,898</u>	<u>(13,633)</u>

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

У Компании на 31 декабря 2020 года отсутствуют выданные гарантии и поручительства.

22. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

Кроме того, в декабре 2019 года в Азии был выявлен новый штамм коронавируса («COVID-19»). В течение следующих нескольких месяцев COVID-19 быстро распространился по всему миру. В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила COVID-19 всемирной пандемией. Вспышка коронавирусной болезни COVID-19 привела к тому, что правительства во всем мире приняли чрезвычайные меры по борьбе с распространением вируса. Эти меры, включающие введение запретов на поездки, периоды самоизоляции и социальное дистанцирование, вызвали ощутимый негативный эффект на бизнес во всем мире, что привело к экономическому спаду, который мог негативно повлиять на деятельность компании и неблагоприятно сказаться на ее бизнесе. По состоянию на 31 декабря 2020 г. вирус продолжает распространяться, и во многих странах наблюдается восстановление темпов распространения инфекции. Несмотря на то, что вакцины были недавно выпущены на рынок, их наличие и распространение по-прежнему сопряжено с проблемами. Условия пандемии меняются, и степень воздействия COVID-19 на бизнес Компании, операционную деятельность и финансовые результаты в значительной степени зависит от многочисленных развивающихся факторов, включая изменение темпов распространения инфекции в мире и в России.

Несмотря на ограничения и трудности работы в период пандемии, Компания продолжала свою деятельность в течение 2020 года, поскольку в соответствии с Указом Президента РФ от 2 апреля 2020 года и разъяснениями Правительства Компания попала под исключение действия Указа и продолжала свою деятельность по производству продукции. Условия ограничений и трудностей работы в период пандемии не привели к снижению объемов продаж в Компании в 2020 году.

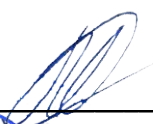
Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности независимо от их положительного или отрицательного воздействия на Компанию, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности Компании не наступало.

Генеральный директор

Главный бухгалтер


_____ Русанов П.Н.


_____ Моргун О.Г.

