

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

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

с.1

| Наименование<br>показателя                                                                                                   | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                                                                      |                               |                               | На конец периода            |                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                              |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |
|                                                                                                                              |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |
| Нематериальные<br>активы - всего                                                                                             | 5100 | за 2020г. | 517                         | (104)                                                                | 1 650               | -                           | -                                                                    | (427)                                                                | -                             | -                             | 2 167                       | (531)                             |
|                                                                                                                              | 5110 | за 2019г. | -                           | -                                                                    | 517                 | -                           | -                                                                    | (104)                                                                | -                             | -                             | 517                         | (104)                             |
| в том числе:<br>Исключительное право<br>патентообладателя на<br>изобретение,<br>промышленный<br>образец, полезную<br>модель: | 5101 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | 1 650               | -                           | -                                                                    | (330)                                                                | -                             | -                             | 1 650                       | (330)                             |
|                                                                                                                              |      |           |                             |                                                                      |                     |                             |                                                                      |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |
|                                                                                                                              |      |           |                             |                                                                      |                     |                             |                                                                      |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |
| Конструкторская<br>документация на<br>Изделие "Аппарат по<br>нанесению<br>разнонаправленных<br>насечек. Аптос 2020"          | 5111 | за 2019г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 |
| товарные знаки                                                                                                               | 5102 | за 2020г. | 517                         | (104)                                                                | -                   | -                           | -                                                                    | (97)                                                                 | -                             | -                             | 517                         | (201)                             |
|                                                                                                                              | 5112 | за 2019г. | -                           | -                                                                    | 517                 | -                           | -                                                                    | (104)                                                                | -                             | -                             | 517                         | (104)                             |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР                      |      |           |                          |                                       |           |                          |                                       |                          |                                                 |
|----------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Наименование показателя                                        | Код  | Период    | Изменения за период      |                                       |           |                          | На конец периода                      |                          |                                                 |
|                                                                |      |           | На начало года           |                                       | Поступило | Выбыло                   |                                       |                          |                                                 |
|                                                                |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |
| НИОКР - всего                                                  | 5140 | за 2020г. | -                        | -                                     | 607       | -                        | -                                     | 607                      | (40)                                            |
|                                                                | 5150 | за 2019г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                               |
| в том числе:<br>Биосовместимые эффективные медицинские изделия | 5141 | за 2020г. | -                        | -                                     | 607       | -                        | -                                     | 607                      | (40)                                            |
|                                                                | 5151 | за 2019г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                               |

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

| Наименование показателя                                                                              | Код                  | Период                              | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                      |                      |                                     |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                                         | 5160<br>5170         | за 2020г.<br>за 2019г.              | 335<br>-       | 4 736<br>335        | (93)<br>-                                              | (607)<br>-                                                  | 4 371<br>335     |
| в том числе:                                                                                         |                      |                                     |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Наночастицы металлов                                                                                 | 5161<br>5171         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | 27<br>-             | -<br>-                                                 | -<br>(607)                                                  | 27<br>-          |
| Биосовместим.,эффектив. мед.издел.-Нить рассасыв. из PGA, покрыт. высокомоп. гиалурон. кисл.         | 5162                 | за 2020г.                           | 220            | 387                 | -                                                      | -                                                           | -                |
| Литьевые нити                                                                                        | 5172<br>5163<br>5173 | за 2019г.<br>за 2020г.<br>за 2019г. | -<br>-<br>-    | 220<br>373<br>-     | -<br>-<br>-                                            | -<br>-<br>-                                                 | 220<br>373<br>-  |
| Моно- и поли- нити биодegradуемые с включением гиалуроновой кислоты                                  | 5164<br>5174         | за 2020г.<br>за 2019г.              | 115<br>-       | 2 172<br>115        | -<br>-                                                 | -<br>-                                                      | 2 287<br>115     |
| Иглы для гинекологии                                                                                 | 5165<br>5175         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | 93<br>-             | (93)<br>-                                              | -<br>-                                                      | -<br>-           |
| Экспериментальные исследования лифтинговых нитей АПТОС в гинекологии                                 | 5166<br>5176         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | -<br>1 662          | -<br>-                                                 | -<br>(1 650)                                                | -<br>12          |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                                | 5180<br>5190         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-                                                 | -<br>-                                                      | -<br>1 684       |
| в том числе:                                                                                         |                      |                                     |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Sole Rhinoplasty                                                                                     | 5181<br>5191         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | 12<br>-             | -<br>-                                                 | -<br>-                                                      | 12<br>-          |
| Конструкторская документация на Изделие "Аппарат по нанесению разнонаправленных насечек. АПТОС 2020" | 5182<br>5192         | за 2020г.<br>за 2019г.              | -<br>-         | 1 650<br>-          | -<br>-                                                 | (1 650)<br>-                                                | -<br>-           |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                 |      |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 9 815                    | (1 776)                 | 16 003              | -                        | -                       | (3 073)               | -                        | -                       | 25 818                   | (4 850)                 |
|                                                                                 | 5210 | за 2019г. | 5 344                    | (23)                    | 4 471               | -                        | -                       | (1 753)               | -                        | -                       | 9 815                    | (1 776)                 |
| в том числе:<br>Машины и оборудование (кроме офисного)                          | 5201 | за 2020г. | 8 819                    | (1 597)                 | 5 248               | -                        | -                       | (2 355)               | -                        | -                       | 14 067                   | (3 952)                 |
|                                                                                 | 5211 | за 2019г. | 5 020                    | -                       | 3 799               | -                        | -                       | (1 597)               | -                        | -                       | 8 819                    | (1 597)                 |
| Офисное оборудование                                                            | 5202 | за 2020г. | 821                      | (112)                   | 80                  | -                        | -                       | (351)                 | -                        | -                       | 901                      | (463)                   |
|                                                                                 | 5212 | за 2019г. | 265                      | (19)                    | 556                 | -                        | -                       | (93)                  | -                        | -                       | 821                      | (112)                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5203 | за 2020г. | 59                       | (59)                    | 132                 | -                        | -                       | (12)                  | -                        | -                       | 191                      | (72)                    |
|                                                                                 | 5213 | за 2019г. | 59                       | (5)                     | -                   | -                        | -                       | (55)                  | -                        | -                       | 59                       | (59)                    |
| Другие виды основных средств                                                    | 5204 | за 2020г. | 116                      | (8)                     | -                   | -                        | -                       | (12)                  | -                        | -                       | 116                      | (19)                    |
|                                                                                 | 5214 | за 2019г. | -                        | -                       | 116                 | -                        | -                       | (8)                   | -                        | -                       | 116                      | (8)                     |
| Сооружения                                                                      | 5205 | за 2020г. | -                        | -                       | 10 543              | -                        | -                       | (344)                 | -                        | -                       | 10 543                   | (344)                   |
|                                                                                 | 5215 | за 2019г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | за 2019г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5231 | за 2019г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | -              | 16 003              | -       | (16 003)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2019г. | -              | 6 351               | (1 880) | (4 471)                                                             | -                |
| в том числе:<br>Основные средства                                                                                  | 5241 | за 2020г. | -              | 16 003              | -       | (16 003)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2019г. | -              | 6 351               | (1 880) | (4 471)                                                             | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 209                   | 3                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| (заполн. и др.)                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период    | Изменения за период |                                         |                       |                |                               |                               | На конец периода                          |                |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                |      |           | На начало года      |                                         | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                                                                                |      |           | себе-стоимость      | величина резерва под снижение стоимости |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |
| Запасы - всего                                                                                                 | 5400 | за 2020г. | 47 355              | -                                       | 757 537               | (746 691)      | -                             | -                             | X                                         | 58 201         | -                                       |
|                                                                                                                | 5420 | за 2019г. | 56 210              | -                                       | 408 488               | (417 343)      | -                             | -                             | X                                         | 47 355         | -                                       |
| в том числе:                                                                                                   |      |           |                     |                                         |                       |                |                               |                               |                                           |                |                                         |
|                                                                                                                | 5401 | за 2020г. | 40 014              | -                                       | 171 951               | (169 100)      | -                             | -                             | 167 955                                   | 42 864         | -                                       |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5421 | за 2019г. | 47 149              | -                                       | 128 645               | (135 780)      | -                             | -                             | 141 186                                   | 40 014         | -                                       |
|                                                                                                                | 5402 | за 2020г. | 3 125               | -                                       | 156 897               | (159 917)      | -                             | -                             | 5                                         | 105            | -                                       |
| Готовая продукция                                                                                              | 5422 | за 2019г. | 8 723               | -                                       | 137 777               | (143 376)      | -                             | -                             | -                                         | 3 125          | -                                       |
|                                                                                                                | 5403 | за 2020г. | 1 789               | -                                       | 1 286                 | (2 120)        | -                             | -                             | -                                         | 955            | -                                       |
| Товары для перепродажи                                                                                         | 5423 | за 2019г. | 338                 | -                                       | 1 863                 | (412)          | -                             | -                             | -                                         | 1 789          | -                                       |
|                                                                                                                | 5404 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                                                         | 5424 | за 2019г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
|                                                                                                                | 5405 | за 2020г. | 2 427               | -                                       | 427 403               | (415 553)      | -                             | -                             | -                                         | 14 277         | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве                                                                           | 5425 | за 2019г. | -                   | -                                       | 140 202               | (137 774)      | -                             | -                             | -                                         | 2 427          | -                                       |
|                                                                                                                | 5406 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5426 | за 2019г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
|                                                                                                                | 5407 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5427 | за 2019г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
|                                                                                                                | 5408 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |
|                                                                                                                | 5428 | за 2019г. | -                   | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       |

## 4.2. Запасы в залоге

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

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | Изменения за период           |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  | На конец периода                                    |                                                     |                                       |                               |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | На начало года                |                                         | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва                              |                                                     |                                       |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                                       |                               |                                         |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                                       |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 71 793                        | -                                       | 21 141                                                                | -                                                | (39 961)  | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 52 973                        | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2019г. | 77 379                        | -                                       | 6 284                                                                 | -                                                | (11 870)  | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 71 793                        | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                                       |                               |                                         |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                                       |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2020г. | 37 279                        | -                                       | 696                                                                   | -                                                | (8 718)   | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 29 257                        | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2019г. | 45 029                        | -                                       | 10                                                                    | -                                                | (7 760)   | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 37 279                        | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2020г. | 8 962                         | -                                       | 18 641                                                                | -                                                | (7 042)   | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 20 561                        | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2019г. | 7 199                         | -                                       | 5 776                                                                 | -                                                | (4 013)   | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 8 962                         | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2020г. | 1 553                         | -                                       | 1 804                                                                 | -                                                | (201)     | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 3 156                         | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2019г. | 1 151                         | -                                       | 498                                                                   | -                                                | (97)      | -                                | -                                                   | -                                                   | -                                     | 1 553                         | -                                       |
| займы выданные (беспроцентные)                  | 5514 | за 2020г. | 24 000                        | -                                       | -                                                                     | -                                                | (24 000)  | -                                | -                                                   | X                                                   | -                                     | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2019г. | 24 000                        | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | X                                                   | X                                                   | -                                     | 24 000                        | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2020г. | 71 793                        | -                                       | 21 1                                                                  |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                                       |                               |                                         |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло                           |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |                                                  |           | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2020г. | 17 600                 | -                                                                     | -                                                | (6 400)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 11 200                   |
|                                                  | 5571 | за 2019г. | 17 600                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | 17 600                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | (6 400)   | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2020г. | 17 600                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | 11 200                   |
|                                                  | 5573 | за 2019г. | 17 600                 | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | 17 600                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 73 381                 | 61 746                                                                | -                                                | (4 581)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 130 546                  |
|                                                  | 5580 | за 2019г. | 116 107                | 28 356                                                                | -                                                | (71 082)  | -                                | -                                                   | -                                                   | 73 381                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2020г. | 68 467                 | 61 721                                                                | -                                                | (98)      | -                                | -                                                   | -                                                   | 130 090                  |
|                                                  | 5581 | за 2019г. | 110 195                | 28 094                                                                | -                                                | (69 824)  | -                                | -                                                   | -                                                   | 68 465                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5582 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2020г. | 4 723                  | 25                                                                    | -                                                | (4 298)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 450                      |
|                                                  | 5583 | за 2019г. | 5 771                  | 176                                                                   | -                                                | (1 224)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 4 723                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2020г. | 191                    | 86                                                                    | -                                                | (184)     | -                                | -                                                   | -                                                   | 7                        |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 169 450   | 135 985   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 11 906    | 5 399     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 2 562     | 1 536     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 3 431     | 1 857     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 15 455    | 15 812    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 202 804   | 160 589   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (11 849)  | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | 3 172     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 190 955   | 163 761   |

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

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 200                    | 1 024    | (973)    | -                            | 251                      |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| резервы отпусков                | 5701 | 200                    | 1 024    | (973)    | -                            | 251                      |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                    | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                         | 5800 | 11                    | -                     | -                     |
| в том числе:                               |      |                       |                       |                       |
| залог доли в УК ООО "АПТОС ГРУПП" - 10,66% | 5801 | 11                    | -                     | -                     |
| Выданные - всего                           | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                               | 5811 | -                     | -                     | -                     |

## 9. Государственная помощь

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



THREAD LIFTING METHODS

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АПТОС»

(ООО «АПТОС»)

115088, г. Москва, проезд Угрешский 3-й, дом 8, строение 9,

этаж 1 пом. 10А

Тел: 8(499) 922-06-62

e-mail: info@aptos.ru, http://aptos.ru

ОГРН 1167746937225

ИНН/КПП 7726387907/772301001

18.03.2021 г. № \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу**

## **и отчету о финансовых результатах**

## **ООО «АПТОС» за январь-декабрь 2020 года.**

### **1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АПТОС», юридический адрес: 115088, г. Москва г, 3-й Угрешский проезд, дом 8, строение 9, этаж 1, помещение 10А.

Дата государственной регистрации: 03 октября 2016г.

ОГРН: 1167746937225

ИНН: 7726387907

КПП: 772301001

У организации на конец 2020 года имеется следующее обособленное подразделение:

— в г. Москва (без выделения на отдельный баланс), зарегистрированное по адресу: 121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра территория,

Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 873, 885, состоящее на учете ИФНС России № 31 по г. Москве.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участниками Общества на состоянию на 31 декабря 2020г. являются:

— Паикидзе Георгий Алексеевич — 99,9% доля в уставном капитале Общества;

— Каджая Георгий Нугзарович — 0,1% доля в уставном капитале Общества.

Конечным бенефициаром является Паикидзе Георгий Алексеевич.

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, Организация осуществляла производство медицинских инструментов и оборудования (код ОКВЭД 2 32.50).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

## **2. Состав бухгалтерской отчетности:**

2.1. Приказом Генерального директора № А/ОД-15/1 от 29.12.2020 г. утвержден состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г.

Приложения к ним:

— Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2020 г.

— Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г.

— Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г, состоящий из текстовой информации с приложениями в виде таблиц.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**

3.1. Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

3.2. В 2020 году была осуществлена процедура реорганизации Общества путем присоединения к ней другого хозяйственного общества.

В реорганизации участвовали организации:

— ООО «АПТОС» — правопреемник, присоединяющая организация

— ООО «МОДУЛЬ 42» ИНН 7731351007 — присоединяемая организация.

ООО «АПТОС» являлось участником ООО «МОДУЛЬ 42» с долей участия в уставном капитале 99,9%.

В соответствии с договором о присоединении, утвержденным Протоколом общего собрания участников ООО «МОДУЛЬ 42» №1 от 20.04.2020 и Решением

В соответствии с договором о присоединении, утвержденным Протоколом общего собрания участников ООО «МОДУЛЬ 42» №1 от 20.04.2020 и Решением единственного участника ООО «АПТОС» № 04 от 20.04.2020, уставный капитал ООО «АПТОС» после завершения процедуры реорганизации не изменяется и составляет 10 тыс. руб.

21 сентября 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации ООО «МОДУЛЬ 42» путем присоединения к ООО «АПТОС».

В результате присоединения убыток полученный от хозяйственной деятельности ООО «МОДУЛЬ 42» был учтен в составе нераспределенной прибыли АПТОС на счете 84.02 «Убыток, подлежащий покрытию» в размере 13 842 тыс. руб.

#### **4. Труд и заработная плата**

4.1. Задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует. Среднесписочная численность за 2020 год составила 8 человек, за 2019 год — 4 человека.

#### **5. Основные показатели деятельности ООО «АПТОС»**

5.1. В 2020 году, согласно основному виду деятельности, Организация осуществляла производство медицинских изделий и оборудования (ОКВЭД 2 – 32.50).

5.2. Раскрытие информации о забалансовых счетах.

5.2.1 Общество ведет учет, на забалансовом счете 001, следующих арендованных помещений:

— г. Москва г, 3-й Угрешский проезд, д. 8, стр. 9, эт.1, помещение 10А — головной офис;

— г. Москва г, Сколково Инновационного Центра территория, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 873, 885 — обособленное подразделение АПТОС СКОЛКОВО г. Москва.

5.2.3. На забалансовом счете 002 отражены товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение на сумму 181 тыс. руб.

5.3. У Общества на конец 2020 года имеются нематериальные активы — 28 товарных знаков и конструкторская документация, остаточной стоимостью 1 648 тыс. рублей.

5.4. Общество ведет научные исследования по производству новых продуктов по проектам:

- литьевые нити (373 тысячи рублей);
- наночастицы материалов (27 тысяч рублей);
- моно- и поли- нити биodeградируемые с включением гиалуроновой кислоты (2 287 тысяч рублей);
- экспериментальные исследования лифтинговых нитей АПТОС в гинекологии (1 684 тысячи рублей);
- биосовместимое эффективное медицинское изделие - Нить рассасывающаяся из PGA, покрытая высокомолекулярной гиалуроновой кислотой (567 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма, затраченная на исследования, составила 4 938 тысяч рублей. Более подробная информация отражена в Приложении №1 к настоящим пояснениям.

5.5. У Общества, на балансе, имеются собственные Основные средства, остаточная стоимость которых составила 20 968 тысяч рублей. Более подробная информация отражена в Приложении №2 к настоящим пояснениям.

5.6. Долгосрочные финансовые вложения организации состоят из:

— займов выданных:

- Геворкян Римма Асатуровна по Договору займа б/н от 27.11.2020г. составил сумму 14 200 тысяч рублей;
- Индивидуальный предприниматель Геворкян Римма Асатуровна (ОГРНИП: 320774600452183) по договору займа бн от 27.11.2020г. на сумму 10 000 тысяч рублей.

Займы выданы под залог доли в УК ООО "АПТОС ГРУПП" в размере 10,66% номинальной стоимостью 11 тысяч рублей.

5.7. Запасы товарно-материальных ценностей Общества на конец 2020 г. составили 58 201 тысячу рублей. Более подробная информация отражена в Приложении №4 к настоящим пояснениям.

5.8. Дебиторская задолженность на 31.12.20 г., составила 52 973 тысячи рублей.

Более подробная информация отражена в Приложении №5 к настоящим пояснениям.

5.9. В 2020 г. организация не выдавала беспроцентные займы. Выданные ранее ООО «МОДУЛЬ 42» беспроцентные займы в размере 24 000 тысячи рублей были погашены в результате присоединения к Обществу ООО «МОДУЛЬ 42»

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.20 г. составили 15 051 тысячу рублей, а именно:

— расчетный счет: ПАО "РОСБАНК" — 15 051 тысяча рублей.

5.11. Нераспределенная прибыль на конец 2020 года составила 36 283 тысячи рублей.

5.12. В долгосрочных обязательствах Организации отражены заемные средства, в общей сумме 11 200 тысяч рублей, состоящие из следующих беспроцентных займов полученных от:

Таблица 1.

(тыс. руб.)

| Данные<br>заимодавца              | № и дата беспроцентного<br>договора займа | сумма займа | сумма долга на<br>31.12.2020 г. |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Паикидзе Татьяна<br>Георгиевна    | договор займа №БН от<br>14.04.2017г.      | 17 100      | 10 700                          |
| Паикидзе<br>Георгий<br>Алексеевич | договор займа №БН от<br>25.05.2017г.      | 500         | 500                             |

5.13. Кредиторская задолженность организации на 31.12.20 года составила 130 546 тысяч рублей. Подробная информация отражена в Приложении №5 к настоящим пояснениям.

5.14. Общая выручка от производства медицинских изделий в 2020 г. составила 221 129 тыс. рублей, а именно:

Таблица 2.

(тыс. руб.)

| Вид выручки                                      | сумма<br>выручки | ставка<br>НДС | сумма<br>НДС | выручка для<br>формы №2 |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| производство и реализация<br>медицинских изделий | 79 958           | 10%           | 7 269        | 72 689                  |
| производство и реализация<br>медицинских изделий | 145 577          | Без НДС       | 0            | 145 577                 |
| услуги стерилизации медицинских<br>материалов    | 2 308            | 20%           | 385          | 1 923                   |
| экспорт продукции                                | 940              | 0%            | 0            | 940                     |

5.15. Себестоимость реализованной продукции составила 162 587 тысяч рублей.

5.16. Управленческие расходы организации составили 28 368 тысяч рублей. Более подробная информация отражена в приложении № 6 к настоящим пояснениям.

5.17. Прочие доходы организации включают в себя:

- реализация прочего имущества 863 тысячи рублей;
- курсовые разницы 15 433 тысячи рублей;
- доходы от купли-продажи иностранной валюты 393 тысяч рублей;
- прочие доходы – 119 тысяч рублей.

5.18. Прочие расходы организации включают в себя:

- реализация прочего имущества 200 тысяч рублей;
- расходы на услуги банков в сумме 342 тысячи рублей;
- курсовые разницы 28 712 тысяч рублей;
- расходы по налогам и сборам 107 тысяч рублей;
- прочие расходы 2 590 тысяч рублей;

5.19. Чистая прибыль организации за 2020 г. составила 11 326 тысяч рублей. Чистая прибыль в 2020 году не распределялась.

## **6. Учет расчетов по налогу на прибыль**

6.1. Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль на 31.12.2020 г. составили 579 тысяч рублей.

6.2. Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль на 31.12.20 г. составили 787 тысяч рублей.

6.3. Условный расход по налогу на прибыль в 2020 году составил 3 050 тысяч рублей;

6.4. Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 1 683 тысячи рублей.

## **7. Операции со связанными сторонами**

Связанные стороны:

— ООО «АПТОС ГРУПП» ИНН 7727047484, КПП 77250100, ОГРН 1157746018297, компания, в которой руководитель также является действующим руководителем — закупка товаров.

Сумма сделки между ООО «АПТОС ГРУПП» и ООО «АПТОС» за 2020 г. составила 225 581 тысячу рублей, что менее 1 млрд. рублей, сделка не является контролируемой (ст. 105.14 НК РФ). Задолженность по расчетам между организациями на 31.12.2020 г. составила 28 560 тысяч рублей в пользу ООО «АПТОС».

— Каджая Георгий Нугзарович генеральный директор, согласно Решению учредителя от 11.12.2019 № 04. Заработная плата генерального директора за 2020 год составила 2 121 тысяч рублей.

— ООО ЦПХИК «ТОТАЛ ШАРМ» ИНН 7726414029, КПП 770101001, ОГРН 5177746071201, компания, в которой руководитель также является действующим руководителем — оказание медицинских услуг.

Сумма сделки между ООО ЦПХИК «ТОТАЛ ШАРМ» и ООО «АПТОС» за 2020г. составила 263 тысяч рублей, что менее 1 млрд. рублей, сделка не является контролируемой (ст. 105.14 НК РФ). Задолженность по расчетам между организациями на 31.12.2020 г. составила 1 тысяча рублей в пользу ООО ЦПХИК «ТОТАЛ ШАРМ».

— Участник Общества Паикидзе Георгий Алексеевич (99,9 % доля в уставном капитале Общества).

— Участник Общества Каджая Георгий Нугзарович (0,1 % доля в уставном капитале Общества).

## **8. Информация об учетной политике**

8.1. В 2020 году продолжает действовать учетная политика, утвержденная приказом № 29/12 от 29.12.2018г.

— по всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации;

— в целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

— при реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости;

— финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по методу начисления;

— расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи»;

— сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа организации;

— по итогам каждого отчетного (налогового) периода Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала

налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода Организация исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном статьей 286 НК РФ.

В середине 2020 года Организация получила на всю группу производимых медицинских изделий новые регистрационные удостоверения (№ РЗН2017/5575 от 16.06.2020, № РЗН2016/4475 от 10.06.2020) и, на их основании, декларации о соответствии. Дата принятия деклараций о соответствии 06.07.2020г. В соответствии с кодами ТН ВЭД и ОКПД 2, присвоенными регистрационным удостоверением и декларацией о соответствии, медицинские изделия, производимые Организацией, попадают в «Перечень медицинских товаров, реализация которых на территории Российской Федерации и ввоз которых на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, не подлежат обложению (освобождаются от обложения) налогом на добавленную стоимость», утвержденный Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2015 г. № 1042, в связи с чем, их реализация не подлежит налогообложению НДС на основании пп.1 п.2 ст. 149 НК РФ.

В связи с данным обстоятельством Организация с 01 июля 2020 года ведет отдельный учет НДС.

## **9. Сведения о собственном капитале общества**

9.1. Сумма чистых активов общества на начало 2020 г. составила — 38 908 тысяч рублей, на конец 2020 г. — 36 293 тысячи рублей.

9.2. Уставный капитал 10 (Десять) тысяч рублей.

9.3. Требование о превышение чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

## **10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в условных единицах**

10.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

10.2. Курсовая разница отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница зачислялась на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020 г.:

1 Доллар США = 73,8757

1 Евро = 90,6824

В отчетном периоде по состоянию на 31.12.2020 г. возникли следующие операции, выраженные в иностранной валюте:

Таблица 3.

| контрагент                                       | счет учета | валюта | сумма<br>обязательства<br>на начало<br>2020г. | обороты<br>по дебету | обороты по<br>кредиту | сумма<br>обязательства<br>на конец<br>2020г. |
|--------------------------------------------------|------------|--------|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| APTOS LLC,<br>TBILISI,<br>GEORGIA,GE             | 62.21      | EUR    | -                                             | 12 265               | 12 265                | -                                            |
|                                                  |            | руб.   | -                                             | 1 046 931            | 1 046 931             | -                                            |
| Feuerstein GmbH                                  | 62.21      | EUR    | -                                             | 6 470                | 6 452                 | 18                                           |
|                                                  |            | руб.   | -                                             | 597 099              | 595 458               | 1 632                                        |
| Total Charm Vake<br>LLC                          | 62.21      | EUR    | -                                             | 4 623                | -                     | 4 623                                        |
|                                                  |            | руб.   | -                                             | 431 063              | 11 838                | 419 224                                      |
| AMCOR BEMIS<br>FLEXIBLE<br>PACKAGING<br>(SUZHOU) | 60.21      | USD    | -                                             | 8 136                | 8 136                 | -                                            |
|                                                  |            | руб.   | -                                             | 572 071              | 572 071               | -                                            |
| UNI-CERT LLC<br>KYIV, UKRAINE                    | 60.21      | EUR    | -                                             | 7 314                | 10 859                | 3 544                                        |
|                                                  |            | руб.   | -                                             | 612 359              | 933 805               | 321 446                                      |
| APTOS LLC,<br>TBILISI,<br>GEORGIA,GE             | 60.21      | EUR    | 579 620                                       | 1 269 595            | 1 805 180             | 1 115 204                                    |
|                                                  |            | руб.   | 40 191 235                                    | 40 420               | 12 676                | 101 129 450                                  |

## 11. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, рассмотренными согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», являются:

11.1. Глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающей значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В связи со сложившейся мировой обстановкой, прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

### 11.2. Изменение в составе участников:

Доля в размере 0,1% перешла от Каджая Георгия Нугзаровича к Паикидзе Георгию Алексеевичу.

11.3. Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

## **12. Риски хозяйственной деятельности**

12.1. Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

## **13. Внутренний контроль**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

— Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

В условиях COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников.

Усилен мониторинг, а также общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

— Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.

— Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

— Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участниками и руководством.

— хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;

— имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;

— определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;

— реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

— хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

— осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В условиях COVID-19 в системе внутреннего контроля:

— не наблюдались задержки в работе средств внутреннего контроля закрытия периода или подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или доступом к информации;

— не наблюдалось недостатков системы внутреннего контроля, связанных с ограниченным доступом к информации, используемой в рамках контроля, или ее недостаточной надежностью; с тем, что структура некоторых средств контроля более не является надлежащей по причине отсутствия требуемого разделения обязанностей в условиях сокращения числа работников; с тем, что некоторые средства контроля более не рассматриваются как внедренные в соответствии с разработанной структурой, поскольку ответственные работники работают дистанционно (удаленно) или соответствующие контрольные функции не выполняются в связи с сокращением штата;

— отсутствовали задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования

договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

#### **14. Оценочные обязательства**

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 251 тыс. руб. (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Организация не формировала оценочные обязательства по выданным гарантиям, т. к. выданные гарантии и поручительства отсутствовали.

В 2018-2020 годах Общество не выступало в судах в качестве ответчика.

По состоянию на 31 декабря 2020 года к Обществу не предъявлены иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

#### **15. Изменения оценочных значений**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

В Обществе не создан резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей связи с тем, что в результате проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 г. в организации не были выявлены товарно-материальные ценности, которые морально устарели, полностью или

частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизились.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составила 2 тыс. руб.

Изменения резерва по сомнительным долгам повлияло на бухгалтерскую отчетность за 2020 год:

— величина прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на 6 тыс. руб.

— величина прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на 8 тыс. руб.

— в Бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с порядком, установленным в Учетной политике на 2020 год.

## **16. Порядок составления отчета о движении денежных средств**

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей организации.

Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина

влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

## **17. Непрерывность деятельности**

Учитывая значимость и потенциально всеобъемлющее влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

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

## **18. Прекращаемая деятельность**

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2021 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

## **19. Информация о государственной помощи**

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В течение 2018 – 2020 гг. Общество государственную помощь не получало.

## 20. Прочее

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

Раскрытие информации по отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах содержится в Приложениях к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

ООО «АПТОС»

Каджая Г.Н.

18.03.2021г.