

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО "Оптика" за 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. <sup>1</sup>	125	( 82 )	-	( - )	-	( 17 )	-	-	-	-	125	( 99 )
	5110	за 20 19 г. <sup>2</sup>	125	( 65 )	-	( - )	-	( 17 )	-	-	-	-	125	( 82 )
в том числе:	5101	за 20 20 г. <sup>1</sup>	58	( 44 )	-	( - )	-	( 8 )	-	-	-	-	58	( 52 )
	5111	за 20 19 г. <sup>2</sup>	58	( 36 )	-	( - )	-	( 8 )	-	-	-	-	58	( 44 )
Веб-сайт	5102	за 20 20 г. <sup>1</sup>	67	( 38 )	-	( - )	-	( 9 )	-	-	-	-	67	( 47 )
	5112	за 20 19 г. <sup>2</sup>	67	( 29 )	-	( - )	-	( 9 )	-	-	-	-	67	( 38 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-





## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		внутреннее перемещ.	Перевод на забол.счет	Амортиз	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. <sup>1</sup>	61416	( 30150 )	283	( 208 )	208	( 6051 )	-	( - )	-	6191	( 35993 )
	5210	за 20 19 г. <sup>2</sup>	56133	( 24360 )	5283	( - )	-	( 5790 )	-	( - )	-	61416	( 30150 )
в том числе:	5201	за 20 20 г. <sup>1</sup>	24832	( 8617 )	-	( - )	-	( 1172 )	-	( - )	-	24832	( 9789 )
	5211	за 20 19 г. <sup>2</sup>	24832	( 7315 )	-	( - )	-	( 1302 )	-	( - )	-	24832	( 8617 )
Передаваемые устройства, машины, оборудование, прочее	5202	за 20 20 г. <sup>1</sup>	34786	( 19735 )	283	( 57 )	57	( 4879 )	-	( - )	-	35012	( 24557 )
	5212	за 20 19 г. <sup>2</sup>	29503	( 15247 )	5283	( - )	-	( 4488 )	-	( - )	-	34786	( 19735 )
Транспортные средства	5203	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1798	( 1798 )	-	( 151 )	151	( - )	-	( - )	-	1647	( 1647 )
	5213	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1798	( 1798 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	1798	( 1798 )

## 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 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
	5250	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
В том числе: сч. 07 "Оборудование к установке"		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
		за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
(группа объектов) И т.д.		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
		за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2020г.	3а 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:		-	-
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.		-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

22.03.2021г.

А.И.Тарханов



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Код	На начало года	На конец периода
Отложенные налоговые активы	5320	696	647
в том числе:			
Оценочные обязательства по оплате отпусков		693	646
по амортизации по основным средствам		3	1

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. <sup>2</sup>	36540	( - )	70038	( 68546 )	-	-	X	38032	( - )
	5420	за 20 19 г. <sup>2</sup>	33932	( - )	79650	( 77042 )	-	-	X	36540	( - )
в том числе:	5401	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2665	( - )	5097	( 5107 )	-	-	-	2655	( - )
сырье и материалы	5421	за 20 19 г. <sup>2</sup>	2901	( - )	5740	( 5976 )	-	-	-	2665	( - )
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33749	( - )	64780	( 63272 )	-	-	-	35257	( - )
	5422	за 20 19 г. <sup>2</sup>	30865	( - )	73742	( 70858 )	-	-	-	33749	( - )
расходы будущих периодов	5403	за 2020 г.	126	( - )	161	( 167 )	-	-	-	120	( - )
	5423	за 20 19 г. <sup>2</sup>	166	( - )	168	( 208 )	-	-	-	126	( - )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
И Т.Д.			-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-

Руководитель

22.03.2021г.



А.И.Тарханов

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
								списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
И т.д.			-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4018	( - )	7254	-	( 3988 )	( - )	( - )	( - )	( - )	7284	( - )
	5530	за 20 19 г. <sup>2</sup>	3277	( - )	3972	-	( 3231 )	( - )	( - )	( - )	( - )	4018	( - )
в том числе: по расчетам с поставщиками	5511	за 20 20 г. <sup>2</sup>	151	( - )	189	-	( 151 )	( - )	( - )	( - )	( - )	189	( - )
с поставщиками	5531	за 20 19 г. <sup>2</sup>	228	( - )	151	-	( 228 )	( - )	( - )	( - )	( - )	151	( - )
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 г. <sup>2</sup>	71	( - )	68	-	( 71 )	( - )	( - )	( - )	( - )	68	( - )
с покупателями и заказчиками	5532	за 20 19 г. <sup>2</sup>	43	( - )	71	-	( 43 )	( - )	( - )	( - )	( - )	71	( - )
по расчетам с работниками по оплате труда	5513	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	5533	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва				
по расчетам с подотчетными лицами сч.71	5514	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	1	-	( - )	( - )	( - )	( - )	1	( - )	
	5534	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
по расчетам с персоналом по прочим операциям сч.73	5515	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	23	( - )	15	-	( 23 )	( - )	( - )	( - )	15	( - )	
	5535	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	24	( - )	23	-	( 24 )	( - )	( - )	( - )	23	( - )	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами сч.76	5516	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	947	( - )	77	-	( 947 )	( - )	( - )	( - )	77	( - )	
	5536	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	852	( - )	947	--	( 852 )	( - )	( - )	( - )	947	( - )	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам сч.68	5517	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	2668	( - )	5612	-	( 2668 )	( - )	( - )	( - )	5612	( - )	
	5537	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	1613	( - )	2668	-	( 1613 )	( - )	( - )	( - )	2668	( - )	
обяз-ва перед внебюдж.фондами по обяза.т.страхов. Сч.69	5518	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	112	( - )	1292	-	( 112 )	( - )	( - )	( - )	1292	( - )	
	5538	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	454	( - )	112	-	( 454 )	( - )	( - )	( - )	112	( - )	
расходы будущих периодов сч.97	5519	за 2020г.	46	( - )	-	-	( 16 )	( - )	( - )	( - )	30	( - )	
	5539	за 2019г.	63	( - )	-	-	( 17 )	( - )	( - )	( - )	46	( - )	
Итого	5500	за 20 20 ___ г. <sup>2</sup>	4018	( - )	7254	-	( 3988 )	( - )	( - )	( - )	7284	( - )	
	5520	за 20 19 ___ г. <sup>2</sup>	3277	( - )	3972	-	( 3231 )	( - )	( - )	( - )	4018	( - )	

**5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	69413	72066
В ТОМ ЧИСЛЕ:		194	112
Касса сч. 501		2	1
Денежные документы сч. 503		54036	56686
Расчетный счет сч. 51		181	267
Переводы в пути		15000	15000
Депозитные счета 553			

**5.3 Уставный капитал**

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	75530	75530
В ТОМ ЧИСЛЕ:		75530	75530
Уставный капитал сч. 80			

**5.4 Резервный капитал**

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	3586	3777
В ТОМ ЧИСЛЕ:		3586	3777
Резервный капитал сч. 82			

### 5.5 Нераспределенная прибыль

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	49093	49545
В том числе: сч.842 Фонд развития общества		49093	49545

### 5.6. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	216	163
В том числе: Амортизация основных средств до 100 тыс.руб.		216	163

**5.7. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
(вид)		за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10088	11725	-	( 10088 )	( - )	( - )	11725
	5580	за 20 19 г. <sup>2</sup>	8383	10088	-	( 8383 )	( - )	( - )	10088
	5561	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6715	9235	-	( 6715 )	( - )	( - )	9235
в том числе: обязательства перед поставщиками сч.60	5581	за 20 19 г. <sup>2</sup>	4695	6715	-	( 4695 )	( - )	( - )	6715
обязательства перед покупателями и заказчиками сч.62	5562	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2934	2229	-	( 2934 )	( - )	( - )	2229
	5582	за 20 19 г. <sup>2</sup>	3249	2934	-	( 3249 )	( - )	( - )	2934

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам сч.68	5563	за 20 20 г. <sup>2</sup>	439	251	-	( 439 )	( - )	( - )	251
	5583	за 20 19 г. <sup>2</sup>	439	439	-	( 439 )	( - )	( - )	439
обязат-ва перед внебюдж. Фондами по обязат. страхованию сч.69	5564	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	10	-	( - )	( - )	( - )	10
	5584	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
обязательства перед персоналом сч.70	5565	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5585	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
обязательства перед персоналом сч.71	5566	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5586	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
по прочим операциям сч.73	5567	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5587	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
обязательства по сч. 76	5568	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5588	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Итого	5550	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10088	11725	-	( 10088 )	( - )	( - )	11725
	5570	за 20 11г г. <sup>2</sup>	8383	10088	-	( 8383 )	( - )	( - )	10088

### 5.8. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

### 5.9 Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Код	На начало периода	На конец периода
Всего	5540	-	-
в том числе:			
Безвозмездные поступления сч. 982		-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за период 2020г.	за период 2019г.
Материальные затраты	5610	63199	71433
Расходы на оплату труда	5620	82861	91118
Отчисления на социальные нужды	5630	24214	26394
Амортизация	5640	6068	5807
Прочие затраты	5650	14455	16663
Итого по элементам	5660	190797	211415

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	3463	8623	( 8900 )	( - )	3186
в том числе: резерв на выплату отпусковых сч. 961		3463	8623	8900	( - )	3186

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	36	-
в том числе:			
текущие расходы (на приобретение дез. средств для обработки рук)	5901	36	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)		-	( - )
		-	( - )
и т.д.			

#### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

22.03.2021г.

А.И.Тарханов



# ПОЯСНЕНИЯ

## к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Оптика» за 2020 год

### 1. Общие положения

Акционерное общество "Оптика" ИНН:6671453190, КПП:667101001 зарегистрировано по адресу: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 34.

Акционерное общество "Оптика", именуемое далее по тексту "Общество", создано по решению единственного учредителя в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом "Об акционерных обществах" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано путем преобразования государственного областного унитарного предприятия "Оптика" на основании Федерального закона от 21.12.2001г. № 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества", постановления Правительства Свердловской области от 04 сентября 2013 года № 1100-ПП "О преобразовании государственного областного унитарного предприятия "Оптика" в открытое акционерное общество", является полным правопреемником всех прав и обязанностей государственного областного унитарного предприятия "Оптика".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 007582791 от 30.05.2014г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1146671013719.

На основании приказа Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 10.02.2020 № 191 "О решении единственного акционера открытого акционерного общества "Оптика", записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 2206600184173 от 20.02.2020. о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ Открытое акционерное общество "Оптика" с 20.02.2020г. переименовано в Акционерное общество "Оптика".

Единственным акционером Общества является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Основными видами деятельности Общества являются:

- торговля розничная очками в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности Общества:

- производство линз, оптических микроскопов, биноклей и телескопов;

- производство медицинских инструментов и оборудования;

- торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами;

- торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;

- сборка и ремонт очков в специализированных магазинах;

- торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

- специализированная врачебная практика.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности:

- по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или

индивидуального предпринимателя) медицинской техники на основании лицензии Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения от 23.10.2014г. № ФС-99-04-001983; - медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") на основании лицензии Министерства здравоохранения Свердловской области от 15.07.2014г. № ЛО-66-01-002728.

Уставный капитал Общества составляет 75 530 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимости 1000 рублей каждая в количестве 75530 штук на общую сумму по номинальной стоимости 75 530 000 рублей. Количество акций, находящихся в государственной казне Свердловской области 75530 штук, доля находящихся в государственной казне Свердловской области акций от уставного капитала 100 %.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В городе Екатеринбурге и Свердловской области Обществом зарегистрированы 55 филиалов.

Среднесписочная численность работников общества составляет 190 чел.

Регистратором общества является Открытое акционерное общество "Регистратор-Капитал".

Аудитор Общества: ООО "АУДИТИНКОН" - основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006094612, является членом СРО Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – № 06 от 30.12.2009 г.

ОГРН 1026602315530, ИНН 6658007550.

При ведении бухгалтерского учета АО "Оптика" руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Существенные изменения в приказ по учетной политике в 2019 году не вносились.

Применяемые Обществом способы ведения бухгалтерского учета соответствуют способам, утвержденным нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

### **2.1. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и транспортные средства. К основным средствам отнесены активы, в отношении которых выполнены условия пункта 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

На 31 декабря 2020 года отсутствуют основные средства, поступившие по договорам мены.

Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных Постановлением Правительства норм. Обществом не создается резерв на ремонт основных средств. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, когда они производились и документально подтверждены.

## **2.2. Нематериальные активы**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

## **2.3. Материально-производственные запасы**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001г. № 44н, «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001г. № 119 н.

Материально - производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов на счете 10 "Материалы".

Товары в бухгалтерском учете отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета товаров. Оценка приобретенных товаров на счете 41 "Товары" производится по продажной (розничной) стоимости с отражением наценки на счете 42 "Торговая наценка".

## **2.4. Учет выручки от реализации продукции**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по моменту начисления на основании первичных документов и признается в бухгалтерском учете по факту оказания услуг, работ, продаж.

Выручка исчисляется из всех доходов от реализации товаров (работ, услуг) и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.5. Учет затрат**

Затраты на производство отражаются на счете 20 «Основное производство» по каждому виду продукции (услуг). Затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения формируются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции, услуг, учтенными на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации конкретного вида продукции, услуг.

Коммерческие расходы (дебет счета 44 «Издержки обращения») признаются в себестоимости проданной продукции, товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отгруженные товары (продукция, работы, услуги) отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости. Затраты подразделяются на прямые затраты и косвенные.

## **2.6. Учет финансовых вложений**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам.

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

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется ежемесячно как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

## **2.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из данных бухгалтерского учета. Дебиторская и кредиторская задолженности разделяются на срочную и просроченную задолженности.

## **2.9. Раздельный учет налога на добавленную стоимость**

Общество осуществляет деятельность как облагаемую, так и не облагаемую налогом на добавленную стоимость. По итогам налогового периода (квартала) Общество, рассчитывает пропорцию и определяет долю, приходящуюся на облагаемые (необлагаемые) НДС операции пропорционально данным по выручке от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период.

## **2.10. Учет резервов и фондов**

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Общество создает оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. № 167н. Оценочное обязательство формируется методом резервирования ежемесячно согласно утвержденной методике по состоянию на последнее число каждого месяца.

В соответствии с Уставом Общество создает "Резервный фонд" в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

## **2.11. Учет финансовых результатов**

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включает определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам - производится в целом по Обществу и на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

### **3. Пояснения к годовому отчету**

#### **3.1. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 61 416 тыс. руб. За отчетный период первоначальная стоимость увеличилась на 75 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составила 61 491 тыс. руб., в том числе:

- здания – 24 832 тыс. руб.;
- передаточные устройства, машины, оборудование, прочее – 35 012 тыс. руб.;
- транспортные средства – 1 647 тыс. руб.

Приобретено всего основных средств на сумму 283 тыс. руб. по группе "Передаточные устройства, машины, оборудование, прочее".

Выбыло основных средств на сумму 208 тыс.руб. в т.ч.:

151 тыс. руб. по группе "Транспортные средства";

57 тыс.руб. по группе "Передаточные устройства, машины, оборудование, прочее".

Стоимость основных средств по остаточной стоимости составляло:

- на 31.12.2019 г. – 31 266 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 25 498 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 5768 тыс. руб.

В 2020 году начисленная амортизация основных средств составила 6 051 тыс. руб.

#### **3.2. Нематериальные активы**

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019г. составляла 125 тыс. руб. За отчетный год поступлений и выбытий нематериальных активов не было.

Остаточная стоимость нематериальных активов:

- на 31.12.2019 г. - 43 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. - 26 тыс. руб.

#### **3.3. Запасы**

Запасы по состоянию на 31.12.2019 г. составляли 36 540 тыс. руб., в том числе:

- сырьё, материалы - 2 665 тыс. руб.;
- товары - 33 749 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 126 тыс. руб.

За год запасы в целом увеличились на 1 492 тыс. руб. в том числе:

- сырьё, материалы - уменьшились на 10 тыс. руб.;
- товары - увеличились на 1 508 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - уменьшились на 6 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 31.12.2020 года составили 38 032 тыс. руб., в том числе:

- сырьё, материалы - 2 655 тыс. руб.;
- товары - 35 257 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 120 тыс. руб.

#### **3.4. Налог на добавленную стоимость**

Сальдо по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2020 года отсутствует.

#### **3.5. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 4 018 тыс. руб.

За 2020 год дебиторская задолженность увеличилась на 3266 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составила 7284 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками 189 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 68 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по прочим операциям - 15 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими дебиторами - 107 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию - 1292 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами - 1 тыс. руб.;
- задолженность бюджета по налогам и сборам – 5612 тыс. руб.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 897 тыс. руб., в т.ч. по следующим счетам бухгалтерского учета:

- по расчетам с покупателями и заказчиками на 3 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими дебиторами на 886 тыс. руб.
- по расчетам с персоналом по прочим операциям на 8 тыс. руб.

Задолженность увеличилась на 4163 тыс. руб. по следующим счетам бухгалтерского учета:

- по расчетам с поставщиками на 38 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию на 1180 тыс. руб.
- по задолженности бюджета по налогам и сборам на 2944 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными лицами на 1 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной задолженностью.

### **3.6. Денежные средства**

Суммарное значение остатка денежных средств и денежных эквивалентов на расчетных счетах, в кассе, средств, размещенных на депозитных счетах, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в сумме 72 066 тыс. руб.

### **3.7. Уставный капитал, прибыль на одну акцию**

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 года составляла 75 530 тыс. руб.

Уставный капитал в 2020 году не менялся.

Количество акций, находящихся в государственной казне Свердловской области 75 530 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей за штуку.

Выпуск дополнительных акций не производился, номинальная стоимость не менялась.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

Чистая прибыль за 2020 год составила 7 749 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2020г. составила 102 руб. 59 коп.

### **3.8. Резервный капитал**

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3 777 тыс. руб.

### **3.9. Нераспределенная прибыль**

По состоянию на 31.12.2019 г., Общество имело нераспределенную прибыль прошлых лет в сумме 49 093 тыс. руб.

За 2020 год:

- чистая прибыль по текущей деятельности составила – 7 749 тыс. руб.;
- перечислены дивиденды собственнику в лице МУГИСО – 7 106 тыс. руб.;
- обязательное ежегодное отчисление в Резервный фонд Общества - 191 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2020 г. составила 49 545 тыс. руб. За 2020 год сумма прибыли увеличилась на 452 тыс. руб.

### 3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляла 10 088 тыс. руб. За 2020 год кредиторская задолженность увеличилась на 1637 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. составила 11725 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 9 235 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 2 229 тыс. руб.;
- задолженность по налогам - 251 тыс.руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 10 тыс.руб.

Кредиторская задолженность увеличилась за год на 2530 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками на 2 520 тыс. руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 10 тыс.руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась за год на 893 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями на 705 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 188 тыс. руб.

Вся сумма кредиторской задолженности краткосрочная.

### 3.11. Информация по сегментам

Информация по сегментам представляет информацию по видам деятельности.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- продажа товаров в розничной торговле;
- услуги по изготовлению и ремонту корректирующих очков;
- продажа линз собственного производства;
- услуги оптометристов.

В информации по сегментам раскрывается информация по видам деятельности.

Информация по сегментам за 2019 и 2020 годы

№ п/п		2019 год (тыс. руб.)										
		Всего	в том числе								услуги оптометристов	в % к гр. 3
			продажа товаров в розничной торговле	в % к гр. 3	услуги по изготовлению и ремонту корректирующих очков	в % к гр. 3	продажа линз собственного производства	в % к гр. 3				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Выручка	231346	178722	77,3	30808	13,3	7137	3,1	3461	1,5		
2.	Себестоимость продаж	211415	161854	76,6	34969	16,5	5508	2,6	4638	2,2		
3.	Чистая прибыль (убыток)	14212	16693	117,5	-4161	-	1647	11,6	-1177	-		
4.	Рентабельность	6,1	9,3	152,0	-	-	23,1	375,7	-	-		
		2020 год (тыс. руб.)										
1.	Выручка	203297	157911	77,7	26186	12,9	6637	3,3	3224	1,6		
2.	Себестоимость продаж	190797	147028	77,1	30821	16,2	5309	2,8	3743	2,0		
3.	Чистая прибыль (убыток)	7749	10883	117,5	-4635	-	1317	16,9	-519	-		
4.	Рентабельность	3,83	6,9	179,6	-	-	19,8	518,7	-	-		

### 3.12. Финансовые результаты

Выручка от продаж работ, услуг в 2020 году составила 203 297 тыс. руб. Себестоимость проданной продукции, услуг составила 190 797 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 63 199 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда с резервом – 82 861 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 24 214 тыс. руб.;
- амортизация основных средств, нематериальных активов – 6 068 тыс. руб.;
- прочие затраты – 14 455 тыс. руб.

Прибыль от продажи работ, услуг за отчетный год составила 12 500 тыс. руб.

#### Прочие доходы

Табл. 3.12.1

Наименование показателя	2019год (тыс. руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Проценты по депозиту	2859	1846
Прочие доходы	61	425
ИТОГО:	2920	2271

#### Прочие расходы

табл. 3.12.2

Наименование показателя	2019г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
РКО	2964	2732
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	27	10
Выплаты непроизводственного характера (включая страховые взносы)	1651	1751
Прочие расходы	92	198
ИТОГО:	4734	4691

Прибыль до налогообложения за год составила 10 080 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль – 2 335 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль- 4 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2020 год – 7 749 тыс. руб.

### 3.13. Платежи в бюджет

В 2020 году Обществом начислено в бюджет налогов и иных платежей и сборов на сумму 36153 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по социальному страхованию – 21194 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 1222 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 2336тыс. руб.;
- налог на имущество - 344 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 11054 тыс. руб.;
- транспортный налог - 3 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2019 года кредиторская задолженность бюджету составляла 439 тыс. руб., дебиторская – 2 780 тыс. руб.

Уплачено налогов в бюджет за 2020 год - 41781 тыс. руб.

Возвращено из бюджета (переплата по налогу на прибыль) 1326 тыс. руб.

Кредиторская задолженность бюджету на 31.12.2020 г. составила 251 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 6904 тыс. руб.

### 3.14. Сведения о совместной деятельности

В 2020 году договора простого товарищества в Обществе не заключались, совместная деятельность не осуществлялась.

### 3.15. Государственная помощь

В 2020 году Обществом получены средства из Фонда социального страхования в размере 36 тыс.руб. Выделенные средства были использованы для реализации мероприятий по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (приобретены дезинфицирующие средства для обработки рук).

### 3.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты - это факты, появившиеся между 31 декабря и датой подписания отчетности за прошедший год и способные существенно повлиять на финансовое состояние общества. Порядок учета событий после отчетной даты установлен ПБУ 7/98.

В 2020 году события, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

### 3.17. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 01.01.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Базите Ирена Ионасовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Председатель Совета директоров	18.09.2019.	
2	Ютяева Екатерина Васильевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	28.06.2019.	
3	Варзаков Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Заместитель Председателя Совета директоров	18.09.2019.	
4	Анисимова Мария Александровна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	28.06.2019.	
5	Дружинин Константин Валерьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	28.06.2019.	
6	Воронкова Нина Сергеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	28.06.2019.	
7	Хвалыбова Алена Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	28.06.2019.	
8	Тарханов Андрей Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор	18.08.2014.	

Список аффилированных лиц по состоянию на 30.09.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Базите Ирена Ионасовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020.	
2	Ютяева Екатерина Васильевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020.	
3	Варзаков Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020.	
4	Журавлева Марина Александровна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020.	
5	Дружинин Константин Валерьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020.	
6	Хвальцова Алена Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
7	Янись Юлия Джамирзеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
8	Тарханов Андрей Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	18.08.2014.	

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Базите Ирена Ионасовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Председатель Совета директоров	30.09.2020	
2	Ютяева Екатерина Васильевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
3	Варзаков Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Заместитель председателя Совета директоров	30.09.2020	
4	Журавлева Марина Александровна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
5	Дружинин Константин Валерьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
6	Хвалыбова Алена Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
7	Янись Юлия Джамирзеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	30.09.2020	
8	Тарханов Андрей Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	18.08.2014.	

С 30.05.2014 г. единственным акционером общества является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Уставом общества определен порядок принятия решения по выплате дивидендов.

В 2020 году обществом произведено перечисление собственнику, в лице МУГИСО, дивидендов за 2019 год в сумме 7 106 тыс. руб. на основании Приказа Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 30.09.2020 г. № 3174 "О решениях единственного акционера акционерного общества "Оптика".

Выплаты Совету директоров, членам ревизионной комиссии в 2020 году не производились.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «Оптика» в 2020 году составляет 8882 тыс. рублей. Начисленные страховые взносы 2 064,8 тыс. рублей.

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Иные операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными или аффилированными сторонами, в 2020 году не проводились.

### 3.18. Информация о применении ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа МФ от 20.11.2018 г. № 236 н.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2019г. составляли 216 тыс. руб.  
На 31.12.2020 г. отложенные налоговые обязательства составили 163 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате начисления амортизации по объектам основных средств балансовой стоимостью до 100 000 руб. для целей бухгалтерского учета и единовременного признания их стоимости в расходах для целей налогообложения.

На 31.12.2019 г. отложенные налоговые активы составляли 696 тыс. руб. За отчетный период активы уменьшились на 49 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составили 647 тыс. руб. в том числе:

- отложенный налоговый актив по основным средствам - 1 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам по оплате предстоящих отпусков - 646 тыс. руб.

### **3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

#### **3.19.1 Информация об оценочных обязательствах по предстоящей оплате отпусков**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества календарных дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом, среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Остаток оценочных обязательств по отпускам на 31.12.2019 г. составлял 3 463 тыс. руб., неиспользованный остаток на 31.12.2020 года составил 3186 тыс. руб. За год оценочные обязательства уменьшились на 277 тыс. руб., что подтверждается результатами проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 года.

#### **3.19.2 Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, т.к. сомнительная просроченная задолженность по реализованным товарам (услугам) отсутствует. Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

### **3.20. Информация о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность АО "Оптика" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «Оптика» будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2020 года нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- обществом получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта товаров общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **3.21. Информация о влиянии коронавирусной инфекции**

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

По сравнению с прошлым годом в текущем уменьшилась выручка от реализации товаров. По результатам полугодия 2020 года общество получило убыток.

Чистая прибыль за 2020 год составила 7749 тыс.руб., что на 6463 тыс. руб. меньше чем за 2019 год.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020год.

### **3.22. Информация о рисках**

#### **1. Финансовые риски**

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для общества последствиями в связи изменениями рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на производимую продукцию (линзы) и продаваемую оптику, жесткой конкуренции со стороны других аналогичных продавцов оптической продукции.

Стандарты потребления на рынке очковой оптики в России в настоящее время сохраняют отличия от западных стандартов.

Российский потребитель не нацелен на качественную услугу, не привык регулярно проверять зрение и покупать очки и линзы после медицинского обследования. Активность российского потребителя остается низка – в странах Западной Европы и США очки приобретаются один-два раза в год, то в России потребитель посещает магазины оптики в среднем раз в четыре года.

Проблема рынка чистой конкуренции оптических услуг Свердловской области, как и российского рынка в целом в том, что для продажи очков корректирующих не требуется лицензия. Это позволяет недобросовестным продавцам, как правило, на рынках, реализовывать дешевую, низкого качества, нелицензированную продукцию из Китая и Кореи.

С такой ситуацией производителям корректирующей оптики приходится считаться, так как рыночные лотки низкой ценой сбивают цену на качественный продукт, вынуждая работать с минимальной рентабельностью.

Кроме того, на рынке оптических услуг еще хватает и магазинов «Оптика», где продавец перекладывает дешевую линзу в пакет от всемирно известной марки производителя очковых линз, показывает ее покупателю и продает как линзу премиум - класса.

Согласно существующим стандартам, на каждые 30 000 жителей населенного пункта необходим полноценный магазин «Оптика».

Численность населения городского округа муниципального образования г.Екатеринбург 1 526 тыс. человек (по данным Федеральной службы государственной статистики по состоянию на 01.01.2020), на такое количество жителей будут востребованы услуги 40-50 магазинов оптики. Сейчас в г. Екатеринбурге около 189 магазинов «Оптика» (по данным электронного справочника «2ГИС») предлагают услуги по диагностике и подбору средств оптической коррекции, что свидетельствует о перенасыщении рынка предложением.

Пандемия коронавируса оказала большое влияние на экономику страны в целом, в том числе и на рынок очковой оптики Свердловской области. Одно из основных последствий кризиса, вызванного пандемией COVID-19 - снижение потребительской активности и покупательской способности по причине роста безработицы, снижения заработных плат.

В 2020 году спрос на продукцию очковой оптики и средства контактной коррекции зрения снизился на 18% (данные мониторинга розничных продаж международного института маркетинговых и социальных исследований Gfk Rus).

В период общероссийского карантина, перехода на дистанционный режим работы и обучения на первый план вышли проблемы организации домашнего офиса. Покупались

цифровые товары, позволяющие выполнять учебные задания и различные виды работ удаленно. Кроме того, многие покупатели предпочли потратить денежные средства на ремонт и улучшение домашних условий, покупку бытовой техники, а не приобретение новых очков.

Под давлением обстоятельств покупатели изменили свои привычки потребления, критерии выбора магазинов и каналов продаж. В 2020 году 46% потребителей совершили покупки в новой для себя розничной точке только ради акций и скидок. При этом покупатель ищет промоакции, как в реальной розничной сети, так и в интернет - магазинах, что не наблюдалось в прошлом году.

По прогнозам экспертов рынок очковой оптики будет восстанавливаться несколько лет, и изменения покупательского поведения будет носить долгосрочный характер, что необходимо учитывать в стратегии развития общества.

**Кредитные риски** отсутствуют в связи с отсутствием необходимости привлечения заемных средств для осуществления текущей деятельности общества.

**Риск ликвидности у общества** отсутствует, т.к. расчеты с поставщиками и подрядчиками производятся своевременно.

**2. Правовые риски**, связанные с постоянным изменением налогового и таможенного законодательства минимальны.

### **3. Страновые и региональные риски**

Общество находится и осуществляет свою деятельность в г. Екатеринбурге в городах Свердловской области. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своем регионе и регионах контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона, отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

**4. Репутационный риск** отсутствует, т.к. общество длительное время работает на специализированном рынке продажи оптических товаров (услуг) и зарекомендовало себя надежным продавцом качественных оптических товаров (услуг) в своем регионе.

## **3.23. Прочая информация:**

- договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу работников общества в 2020 году не заключались;
- операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись;
- операции по приобретению векселей третьих лиц и размещению облигаций обществом не выполнялись;
- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.
- общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
  - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
  - денежные переводы в пути на отчетную дату;
  - денежные документы;
  - финансовые вложения (банковские депозиты).
- В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам общество отражает без учета НДС;
- денежные средства в виде займов, кредитов обществом не привлекались;
- договоры финансовой аренды (лизинга) в отчетном периоде не заключались;
- существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отсутствуют;

- основные средства, не подлежащие амортизации, на балансе общества отсутствуют (п. 32 ПБУ 6/01);

- договоры, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в том числе, со связанными организациями, не заключались (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99).

### 3.24. Информация о данных учета на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовых счетах общества отражены следующие данные:

- на счете 00-611 "Подарочные сертификаты в оптической сети" в сумме 4 тыс. рублей;
- на счете 0022 "Основные средства" в сумме 26 211 тыс. рублей;
- на счете 0921 "Материальные ценности на количественном учете на складе хранения оптического сырья" в сумме 54 тыс. рублей;
- на счете 092 "Материальные ценности на количественном учете в торговле" в сумме 11 597 тыс. рублей;
- на счете 093 "Материальные ценности на количественном учете на складе в эксплуатации" в сумме 495 тыс. рублей;
- на счете 094 "Материальные ценности на количественном учете на участке по производству очковых линз" в сумме 147 тыс. рублей.

Данные на забалансовых счетах подтверждены результатами проведенной годовой инвентаризации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.И.Тарханов

Г.А. Сохторова

22.03.2021 г.