



ООО «НПО ДНК-Технология»

142281, Московская область, г. Протвино, ул. Железнодорожная, 20

тел/факс: +7 (27) 31-07-64, E-mail: mail@dna-technology.ru

Исх. № 39 от 25 марта 2021г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение ДНК-Технология» за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение ДНК-Технология» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в г.Протвино Московской области 16 ноября 2006г. ОГРН 1065043016521. Учредителем ООО «НПО ДНК-Технология» является ООО «Промос».

Юридический адрес Общества (место нахождения): 142281, Московская обл., г. Протвино, ул. Железнодорожная, д.20

Основной вид деятельности Общества – производство оборудования для ПЦР-лабораторий и наборов реагентов для выделения ДНК и генотипирования.

1.3. Структура ООО «НПО ДНК-Технология» включает в себя:

- подразделение по производству медицинского оборудования;
- подразделение по производству диагностических наборов;
- административно-хозяйственный отдел.

На конец отчетного периода в организации работало 154 сотрудника. Обособленных подразделений нет.

1.4. Для своей деятельности организация использует собственные помещения Научно-производственного комплекса общей площадью 3491,2 кв.м. по адресу: Московская обл., г.Протвино, ул.Железнодорожная, д.20, а также арендует производственные и офисные помещения общей площадью 371,6 кв.м. в г.Протвино у ОАО «Протвинский Опытный завод «Прогресс» по адресу: Московская обл., г.Протвино, ул.Железнодорожная, д.3 (Договора аренды № 07-65/78 от 29.11.2019г., № 07-65/36 от 28.08.2020г.)

1.5. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2020 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Дмитрий Владимирович Юрьевич (назначен решением участников общества Протокол от 24 от 01.02.2010г.)

1.6 Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется комиссией по внутреннему контролю. Порядок деятельности комиссии определяется Положением о внутреннем контроле совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Обществе.

Раздел II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за отчетный период

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 показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	3 555 3 555	(3 555) (3 119)	- -	- (436)	- -	- -	3 555 3 555	(3 555) (3 555)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2020 г. за 2019 г.	3 555 3 555	(3 555) (3 119)	- -	- (436)	- -	- -	3 555 3 555	(3 555) (3 555)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5130	4	4	4	3		
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	4	4	4	3		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	7 545	(5 030)	-	-	(2 515)	-	-		
	5150	за 2019 г.	-	-	7 545	-	(5 030)	7 545	(5 030)		
в том числе:											
DTstrim 2013	5141	за 2020 г.	7 545	(5 030)	-	-	(2 515)	-	-		
	5151	за 2019 г.	-	-	7 545	-	(5 030)	7 545	(5 030)		

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		затраты за период	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	11 114	-	3 501	-	-	-	12 837	
	5170	за 2019 г.	15 098	-	3 561	(1 778)	-	(7 545)	11 114	
в том числе:										
Синтез магнитных частиц для выделения нуклеиновых кислот	5161	за 2020 г.	1 778	-	-	-	-	-	1 778	
	5171	за 2019 г.	1 778	-	-	(1 778)	-	-	-	
ДНК-Амплификатор	5162	за 2020 г.	3 517	-	2 583	-	-	-	6 100	
	5172	за 2019 г.	946	-	2 571	-	-	-	3 517	
Ламинатор DTрак (разработка)	5163	за 2020 г.	1 083	-	918	-	-	-	2 000	
	5173	за 2019 г.	320	-	763	-	-	-	1 083	
DT МАГ	5164	за 2020 г.	4 736	-	-	-	-	-	4 736	
	5174	за 2019 г.	4 736	-	-	-	-	-	4 736	
DTstrim 2013	5165	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5175	за 2019 г.	7 317	-	228	-	-	(7 545)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	441	-	-	-	(441)	-	-	
	5190	за 2019 г.	3	-	438	-	-	-	441	
в том числе:										
ПО для классического амплификатора	5181	за 2020 г.	438	-	-	-	(438)	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	438	-	-	-	438	
Патент № 2604785 Установка для сбора особо опасных медицинских отходов	5182	за 2020 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	
	5192	за 2019 г.	3	-	-	-	-	-	3	

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	303 863	(135 855)	88 688	(19 879)	389 518	(154 301)
	5210	за 2019 г.	294 728	(115 904)	12 816	(21 178)	303 863	(135 855)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	81 383	(54 089)	69 674	(9 940)	148 442	(63 014)
	5211	за 2019 г.	72 289	(43 697)	12 775	(11 620)	81 383	(54 089)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	527	(472)	274	(42)	801	(514)
	5212	за 2019 г.	527	(432)	-	(40)	527	(472)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	1 334	(1 028)	482	(264)	1 816	(1 292)
	5213	за 2019 г.	1 293	(744)	41	(284)	1 334	(1 028)
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	2 040	(1 432)	3 585	(829)	5 208	(1 843)
	5214	за 2019 г.	2 040	(1 026)	-	(406)	2 040	(1 432)
Сооружения	5205	за 2020 г.	25 287	(16 854)	14 672	(1 457)	39 959	(18 310)
	5215	за 2019 г.	25 287	(15 372)	-	(1 482)	25 287	(16 854)
Здания	5206	за 2020 г.	192 110	(61 492)	-	(7 335)	192 110	(68 826)
	5216	за 2019 г.	192 110	(54 157)	-	(7 335)	192 110	(61 492)
Другие виды основных средств	5207	за 2020 г.	736	(489)	-	(12)	736	(501)
	5217	за 2019 г.	736	(477)	-	(12)	736	(489)
Земельные участки	5208	за 2020 г.	445	-	-	-	445	-
	5218	за 2019 г.	445	-	-	-	445	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	63 992	29 506	(17 034)	76 464
	5250	за 2019 г.	30 588	42 464	(9 060)	63 992
в том числе: Строительство Научно-производственного комплекса	5241	за 2020 г.	63 992	26 862	(14 470)	76 384
	5251	за 2019 г.	30 588	33 404	-	63 992
Оборудование, отражаемое в составе основных средств	5242	за 2020 г.	-	2 644	(2 564)	80
	5252	за 2019 г.	-	9 060	(9 060)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	191	191	191
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	350 000	-	4 306 000	(4 236 000)	-	8 754	-	420 000	-
	5315	за 2019 г.	440 000	-	1 940 000	(2 030 000)	-	19 441	-	350 000	-
в том числе:											
Депозит в банке	5306	за 2020 г.	350 000	-	4 306 000	(4 236 000)	-	8 754	-	420 000	-
	5316	за 2019 г.	440 000	-	1 940 000	(2 030 000)	-	19 441	-	350 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	350 000	-	4 306 000	(4 236 000)	-	8 754	-	420 000	-
	5310	за 2019 г.	440 000	-	1 940 000	(2 030 000)	-	19 441	-	350 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	221 160	-	2 308 487	(2 260 579)	-	-	X	269 067	-
	5420	за 2019 г.	199 074	-	1 211 611	(1 189 525)	-	-	X	221 160	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	83 237	-	544 321	(483 658)	-	-	1 640	143 900	-
	5421	за 2019 г.	66 492	-	233 577	(216 831)	-	-	187	83 237	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	57 096	-	865 869	(903 016)	-	-	406 322	19 949	-
	5422	за 2019 г.	62 231	-	479 404	(484 538)	-	-	146 158	57 096	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	1 245	(1 245)	-	-	1 245	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	1 212	(1 212)	-	-	1 212	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	80 826	-	897 051	(872 660)	-	-	-	105 218	-
	5425	за 2019 г.	70 352	-	497 418	(486 944)	-	-	-	80 826	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 кредиторской задолженности	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	259 466	-	245 144	-	-	(3 819)	-	-	-	-	-	-	-	-	500 790	-
	5530	за 2019 г.	155 752	-	114 326	-	-	(10 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	259 466	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	252 560	-	173 138	-	-	(313)	-	-	-	-	-	-	-	-	425 385	-
	5531	за 2019 г.	142 615	-	111 060	-	-	(1 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	252 560	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	5 976	-	69 938	-	-	(2 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	73 298	-
	5532	за 2019 г.	8 827	-	3 196	-	-	(6 047)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 976	-
Авансы выданные	5513	за 2020 г.	929	-	2 068	-	-	(890)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 107	-
	5533	за 2019 г.	4 310	-	70	-	-	(3 451)	-	-	-	-	-	-	-	-	929	-
Прочая	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	259 466	-	245 144	-	-	(3 819)	-	-	-	-	-	-	X	-	500 790	-
	5520	за 2019 г.	155 752	-	114 326	-	-	(10 612)	-	-	-	-	-	-	X	-	259 466	-

Раздел III. Учетная политика

3.1. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Учетной политикой организации предусмотрено:

Основные средства

- лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей;
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- основные средства не переоцениваются.

Формирование стоимости объекта строительства

При формировании первоначальной стоимости объекта строительства распределение общестроительных затрат, которые невозможно напрямую отнести к конкретному объекту строительства осуществляются пропорционально прямым расходам.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом. Срок списания расходов на НИОКР определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по средней себестоимости

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально выручке от реализованной продукции. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации указываются депозиты до востребования.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

- резерв под снижение стоимости материалов;

Общество оценивает материалы на предмет обесценения ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности по каждой единице запасов.

- резерв по сомнительным долгам;

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится на конец отчетного периода на основе данных инвентаризации проведенной уполномоченной комиссией, утвержденной приказом генерального директора.

3.2. Изменение учетной политики на 2020 год.

В 2020 году в учетной политике для целей бухгалтерского учета изменений не было.

3.3. Изменение учетной политики на 2021 год.

Изменений в Учетную политику на 2021г Общество не вносит.

Раздел IV. Текущая деятельность

4.1. Деятельность организации является прибыльной. За отчетный период чистая прибыль составила 526 287 тыс.руб.

За отчетный период выручка от реализации за вычетом НДС составила 1 454 923 тыс.руб., себестоимость реализованной продукции – 744 286 тыс.руб., управленческие расходы – 55 540 тыс.руб.

4.2. На основании лицензии и регистрационных удостоверений Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития Организация производит и реализует важнейшую и жизненно-необходимую медицинскую технику, включенную в перечень, утвержденный Правительством РФ от 17.01.2002г. № 19. Данная продукция освобождается от налогообложения НДС, доля выручки от ее реализации в общем объеме выручки от реализации за 2020г. составила 68,27%.

4.3. Структура продаж и себестоимости ООО «НПО ДНК-Технология» представлена в таблице:

Выручка от реализации (без НДС)	2018г.	2019г.	2020г.
Медицинское оборудование, тыс.руб.	246 523	323 852	1 033 409
%	47,61	51,96	71,03
диагностические наборы, тыс.руб.	271 262	299 416	421 514
%	52,39	48,04	29,97
Всего, тыс.руб.:	517 785	623 268	1 454 923
%	100	100	100

Себестоимость	2018г.	2019г.	2020г.
Медицинское оборудование, тыс.руб.	184 829	218 826	542 912
%	57,38	60,8	72,95
диагностические наборы, тыс.руб.	137 259	141 105	201 374
%	42,61	39,2	27,05
Всего, тыс.руб.:	322 088	359 931	744 286
%	100	100	100

4.4. Структура прочих доходов и расходов (в тыс. руб.)

Прочие доходы:	2019г.	2020г.
Реализация ОС	1 830	5 991
Реализация материалов		188
Курсовые разницы	45	107
Резерв по отпускам	398	
Прочие	57	81
Итого:	2 330	6 367

Прочие расходы:	2019	2020
Реализация ОС	1 241	1 600
Реализация материалов		134
Услуги банка	172	372

Курсовые разницы		46	54
Резерв по отпускам			4 388
Налоги (земля, транспорт, имущество)		3 289	3 183
Прочие		346	260
Прочие, не учитываемые при налогообложении		1 645	3 353
Итого:		6 739	13 343

4.5. В 2020 году произошло значительное увеличение выручки по сравнению с 2019 годом. Это связано с тем, что производство оборудования для ПЦР-лабораторий было особенно востребовано в период пандемии коронавируса. С целью расширения производства был увеличен штат сотрудников и приобретено дополнительное оборудование. В связи с этим значительно увеличились материальные расходы и расходы на оплату труда.

4.6. Основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год:

4.6.1. Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к текущим обязательствам)

На начало года – 65,02; на конец года 15,36

Данный коэффициент показывает способность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств.

Учитывая, что норматив данного показателя равен 2, можно сделать вывод, что в организации достаточный запас оборотных средств для своевременного погашения своих обязательств.

4.6.2. Коэффициент финансовой независимости (отношение собственного капитала к валюте баланса)

На начало года – 0,98; на конец года 0,95

Показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования.

4.6.3. Коэффициент износа основных средств

На начало года – 44,7%; на конец года - 39,6%

Характеризует степень изношенности основных средств в процентах к первоначальной стоимости.

4.5.4. Рентабельность.

Отношение чистой прибыли к выручке

2018г. – 26,72%; 2019г. – 30,75%; 2020г. – 36,17%

Увеличение рентабельности говорит об увеличении чистой прибыли Организации на единицу реализованной продукции.

4.7. На конец отчетного периода Организация не имеет сомнительную и просроченную дебиторскую задолженность.

4.8. Совокупные затраты на использование в течение отчетного периода энергетических ресурсов составили 3 160,7 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- энергоснабжение научно-производственного комплекса, расположенного по адресу: Московская обл., г.Протвино, ул.Железнодорожная, д.20 – 2 706,5 тыс.руб.;

- энергоснабжение арендованных помещений в г.Протвино у ОАО «Протвинский Опытный завод «Прогресс» - 454,2тыс.руб.;

- топливо для транспорта Организации – 505,8 тыс.руб. (13 206 л).

За отчетный год количество потребленной электроэнергии составило 330,7 Тыс. Квт. ч; количество тепловой энергии – 682,7 Гкал., водоснабжение – 2 134,4 куб.м.

4.9.Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2020	
	2019 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	48 083	131 375
Сумма постоянного налогового обязательства	617	751
Сумма постоянного налогового актива		
Сумма отложенного налогового обязательства	-473	-337
Сумма отложенного налогового актива	123	2 260

4.10 В отчетности за 2020 году расхождений в доходах в Отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль не было.

	Доходы (руб.)
	2020г.
Налоговая декларация по налогу на прибыль с внереализационными доходами	1 470 044 842
Бухгалтерская отчетность с прочими доходами	1 470 044 842
расхождения Декларации по налогу на прибыль и бухгалтерской отчетностью	-

Доходы (руб.)

	2020г.
Налоговая декларация по налогу на прибыль с внереализационными доходами	1 470 044 842
Налоговая декларация по НДС	1 465 427 039
расхождения Декларации по налогу на прибыль и Декларации по НДС	4 617 803

Пояснения:

Расхождения в доходах декларации по налогу на прибыль и декларации по НДС за 2020г. возникли по следующим причинам:

- Не отражены в декларации по НДС и отражены в декларации по налогу на прибыль: внереализационные доходы в размере 8 942 942 руб., в т.ч: проценты по депозиту – 8 754 483 руб., курсовые разницы – 107 147 руб., возврат от поставщика – 7 808 руб., кредиторская задолженность – 1 726 руб., финансовое обеспечение из ФСС – 71 778руб.
- Реализация металлолома в размере 7 950 руб. отражена в разделе 9 деклараций по НДС.
- Отражено в декларации по НДС и не отражено в декларации по налогу на прибыль: подарки детям – 63 328 руб.
- Корректировка выручки за 2-ой квартал отражена в книге покупок (30.09.2020г.) – 4 269 760 руб.

Раздел V. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «НПО ДНК-Технология» являются следующие организации и физические лица:

- ООО «Промос» - контролирующая организация с долей участия в ООО «НПО ДНК-Технология» 100%;
- ООО «ДНК-Технология ТС» и ООО «НПО ДНК-Технология» контролируются одним и тем же лицом (ООО «Промос») с долей участия 100% в обеих сторонах;
- ООО «ДНК-Технология» и ООО «НПО ДНК-Технология» контролируются одним и тем же лицом (ООО «Промос») с долей участия 90% и 100% соответственно;
- Трофимов Д.Ю. и Трофимов Ю.Д. контролируют материнскую компанию ООО «Промос» с долей участия у каждого 44,4% и ООО «НПФ ДНК-Технология» с долей участия у каждого 40%.
- Дмитровский В.Ю. – генеральный директор ООО «НПО ДНК-Технология».

Со связанными сторонами в отчетном периоде наша организация проводила следующие операции:

ООО «ДНК-Технология» (основной вид деятельности торговля) является официальным дистрибьютором продукции ООО «НПО ДНК-Технология» (Договоры № Р002/07 от 01.10.2007г., РН01/08 от 30.09.2008г., № 5/12 от 02.04.2012г.). Отгружено продукции за 2020г. на сумму 1 428 113 051 руб. (без учета НДС), что составляет 98,15% от общего объема отгруженной организацией продукции.

В адрес ООО «ДНК-Технология» в 2020г. реализованы основные средства на сумму 1 739 980руб

Сальдо расчетов на 31.12.2020 – 414 219 111 руб. в пользу ООО «НПО ДНК-Технология».

ООО «ДНК-Технология» в 2020г. осуществляло поставку материалов и оказало услуг на общую сумму 105 726 323 руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2020– 0,00 руб.

ООО «НПФ ДНК-Технология» (научная деятельность):

- нами отгружено продукции в адрес ООО «НПФ ДНК-Технология» в 2020г. на сумму 2 768 813руб. (без учета НДС);

Сальдо расчетов на 31.12.2020– 24 250,00 руб. в пользу ООО «НПО ДНК-Технология».

ООО «ДНК-Технология ТС» (производственная деятельность):

- в 2020г. нами отгружено продукции, выполнено работ по соглашению на право осуществлять изготовление продукции и

использование наименования ООО «НПО ДНК-Технология» на сумму 19 961 058 руб. (без учета НДС);

Сальдо расчетов на 31.12.2020 – 10 270 887 руб. в пользу ООО «НПО ДНК-Технология».

- ООО «ДНК-Технология ТС» осуществляет работы по синтезу компонентов для фасовки наборов реагентов (Договор № С01/14 от 01.10.2014г.) стоимость работ за 2020г. составила 119 275 308руб. (без учета НДС);

Сальдо расчетов на 31.12.2020 – 38 557 740,00 руб. в пользу ООО «ДНК-Технология ТС».

ООО «Промос»

- выплачены дивиденды в размере 150 000 000 руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2020 - 0 руб.

Со всеми вышеперечисленными связанными сторонами организация:

- на конец отчетного периода не создавала резервы по сомнительным долгам;

- не было списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Основному управленческому персоналу в совокупности начислено и выплачено в 2020 году 10 889 тыс. руб. краткосрочных вознаграждений, включая начисленные на эти вознаграждения обязательные страховые взносы, установленные законодательством РФ.

Основному управленческому персоналу не предусмотрены долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, опционы и другие виды вознаграждений, предусмотренные п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бенфициары:

Гражданин Российской Федерации, Трофимов Дмитрий Юрьевич
и Гражданин Российской Федерации Трофимов Юрий Дмитриевич.

Раздел VI. Распределение прибыли

Распределение прибыли за отчетный период будет утверждено Общим собранием Участников Общества, которое будет отражено в отчетности за 2021г.

Раздел VII. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Раздел VIII. Риски организации

8.1. Отраслевые риски.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, на внутреннем рынке, связаны, прежде всего, с:

- увеличением цен на энергоносители,
- увеличением стоимости сырья,
- уменьшением числа поставщиков сырья, используемого Обществом.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приведет к увеличению себестоимости продукции и, следовательно, к снижению прибыли от реализации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, на внешнем рынке, существенны, так как в основном производство Общества ориентировано на импортные сырье и материалы.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Обществом на внутреннем рынке, связаны, прежде всего, с: -уменьшением цены в результате появления на рынке новых конкурентов, выпускающих аналогичную продукцию в той же ценовой категории,

-уменьшением цены в результате снижения спроса на выпускаемую продукцию.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приведет к изменению номенклатуры выпускаемой продукции с целью минимизации финансовых потерь.

Действия Общества по снижению указанных рисков:

- постепенная замена оборудования.

Риск, связанный с возможной потерей потребителей незначительный.

8.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе незначительны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и /или труднодоступностью незначительны.

8.3. Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. изменению валютного курса подвержены незначительно.

Основным риском для Общества, связанным с инфляцией, является увеличение затрат, включая повышение стоимости материальных и топливных ресурсов, которое опережает рост цен на собственную продукцию. Увеличение инфляции может привести к снижению прибыли, а это может отрицательно повлиять на возможность Общества осуществлять выплаты дивидендов.

8.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в то числе риски, связанные с:

- изменением валютного регулирования для Общества не существенно,

- изменением налогового законодательства: как и для других предприятий, может ухудшить финансово-экономические

показатели Общества, если произойдет изменение налогового законодательства в сторону ужесточения требований, но может и улучшить результаты деятельности Общества, если произойдет, например, снижение ставок налогов.

8.5. Созданная в обществе система охраны, сигнализации, видеонаблюдения и пропускного режима значительно снижает риск возникновения террористических актов и фактов хищения.

Раздел IX. Результат чрезвычайных обстоятельств

В отчетном периоде чрезвычайных обстоятельств не возникало.

Генеральный директор

В.Ю. Дмитриевский

Главный бухгалтер

Н.А. Семенова

25 марта 2021 г.