

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "Лаборатория Гемотест" за 2020 год.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Лаборатория Гемотест"

Сокращенное наименование Общества: ООО «Лаборатория Гемотест»

Адрес регистрации Общества: 107045 Москва г, Рождественский б-р, дом № 21, корпус 2

Дата государственной регистрации Общества: 29.08.2002 г.

ОГРН: 1027709005642

ИНН: 7709383571

КПП: 770201001

Зарегистрировано ИФНС РФ №02 по г. Москве. Дата постановки на учет: 13 июля 2010г.

Среднегодовая численность работников за 2020 год составила 844 человек (за 2019 год – 1 187 человек).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Генеральный директор
- Газиев Рудем Ризванович

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета.

Основным видом деятельности ООО "Лаборатория Гемотест" является деятельность медицинских лабораторий.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

ЛО-50-01-012502 от 03.12.2020г. выдана Министерством здравоохранения Московской области;

ЛО-50-01-012525 от 08.12.2020 Выдана Министерством здравоохранения Московской области;

ЛО-77-01-020801 от 02.12.2020г. выдана Департаментом здравоохранения г. Москвы;

ЛО-50-01-012467 от 24.11.2020г. выдана Министерством здравоохранения Московской области;

ЛО-68-01-001358 от 18.08.2020г. выдана Управлением здравоохранения Тамбовской области.

ЛО-22-01-005607 от 31.01.2020г. выдана министерством здравоохранения Алтайского края;

ЛО-23-01-014424 от 13.03.2020 выдана Министерством здравоохранения Краснодарского края;

ЛО-77-01-019502 от 29.01.2020г. выдана Департаментом здравоохранения г. Москвы

ЛО-77-01- 020599 от 20.10.2020г. выдана Департаментом здравоохранения г. Москвы

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

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 12 500 000 рублей:

Газиев Р.Р. (67%) - 8 375 000 рублей;

ООО «ПК Инвест БА» (33%)- 4 125 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО "Лаборатория Гемотест" имеет 111 обособленных подразделений не выделенных на отдельный баланс.

2.Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 486 от 29.12.2017

Основные средства

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость ОС Общества, погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок службы (полезного использования) основных средств определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования и физического износа.

Активы стоимостью менее 40 000 рублей

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость НМА Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- срока ожидаемого использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней себестоимости (скользящей оценки) в разрезе каждого склада.

Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на счета прочих расходов. Суммы по восстановленным резервам относятся на счета прочих доходов.

Выручка

Признание выручки от реализации производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации (ПБУ 9/99)", утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации основных услуг (работ) признается:

- при выставлении счетов (реализации услуг) – в сумме равной величине дебиторской задолженности в момент выставления счета.

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство в бухгалтерском учете учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство и подразделениям.

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в себестоимости оказанных услуг (работ) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Расходы на продажу в бухгалтерском учете, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются в себестоимости оказанных работ (услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один вклад в УК). При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав затрат на производство и общехозяйственные расходы. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Заемные средства

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады, открытые в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начисленная амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы-всего	2020г.	3 179	(1 455)	50			(368)	0	0	0	3 229	(1 823)
	2019г.	2 944	(1 111)	235			(344)				3 179	(1 455)
в том числе: Прочие нематериальные активы	2020г.	1787	(923)				(179)				1 787	(1102)
	2019г.	1787	(745)				(179)				1 787	(923)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2020г.	978	(255)	50			(109)				1 028	(364)
	2019г.	743	(169)	235			(85)				978	(255)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2020г.	414	(277)				(80)				414	(357)
	2019г.	414	(197)				(80)				414	(277)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего, в том числе	2020г.	52	44	(96)	-
	2019г.	20	267	(235)	52
Товарный Знак (Азербайджан)	2020г.	6	44	(50)	-
	2019г.	6	-	-	6
Товарный Знак Зеленый цвет	2020г.	46	-	(46)	-
	2019г.	-	46	-	46

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Баланса)

Незавершенное выполнение научно-исследовательских работ

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе не завершена научно-исследовательская работа, проводимая силами сторонней организацией. Планируемый срок завершения научно-исследовательской работы 2021 г.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
НИ "Рекомендательные системы в оказании медицинских услуг в области лабораторных исследований"	1 400	1 400

3.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 Баланса)

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020	1 025 858	(515 680)	375 904	(35 226)	27 994	(132 320)	-	-	1 366 535	(620 007)
	2019	921 355	(441 476)	162 912	(58 408)	53 211	(127 415)	-	-	1 025 858	(515 680)

в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020	501 050	(243 682)	276 406	(6 650)	4 630	(94 167)	-	-	770 806	(333 219)
	2019	410 183	(193 256)	121 040	(30 174)	23 653	(74 080)	-	-	501 050	(243 682)
Офисное оборудование	2020	81 097	(46 430)	55 719	(1 023)	700	(16 278)	-	-	135 793	(62 008)
	2019	53 113	(38 448)	33 133	(5 149)	4 566	(12 549)	-	-	81 097	(46 430)
Другие виды основных средств	2020	28 251	(18 098)	526	(7 452)	2 663	(2 874)	-	-	21 324	(18 309)
	2019	36 308	(18 446)	615	(8 672)	4 135	(3 787)	-	-	28 251	(18 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	4 745	(4 261)	141	(252)	152	(172)	-	-	4 634	(4 281)
	2019	13 523	(12 718)	48	(8 826)	8 740	(283)	-	-	4 745	(4 261)
Транспортные средства	2020	92 190	(83 353)	36 297	(19 849)	19 849	(10 297)	-	-	108 638	(73 801)
	2019	97 745	(67 072)	-	(5 555)	12 085	(28 366)	-	-	92 190	(83 353)
Здания	2020	298 491	(119 856)	6 815	-	-	(8 533)	-	-	305 306	(128 388)
	2019	290 415	(111 504)	8 076	-	-	(8 351)	-	-	298 491	(119 856)
Земельные участки	2020	20 035	-	-	-	-	-	-	-	20 035	-
	2019	20 035	-	-	-	-	-	-	-	20 035	-
Сооружения	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	32	(32)	-	(32)	32	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6 530	(5 072)	-	-	-	5 072	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	6 530	(5 072)	-	-	-	5 072	-	-	-	-

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, составляет 20 035 тыс. руб., а именно – Земельный участок в г. Дзержинский

В течение 2020 года Общество заключало договоры финансовой аренды (лизинга). Учет имущества по части заключенным в 2020 году договорам финансовой аренды (лизинга) ведется Обществом на балансовых счетах, в связи с тем, что согласно условиям договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное в лизинг учитывается на балансе лизингополучателя.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Отнесено на затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2020г.	1 160	761 410	(313 702)	(375 904)	72 964
	за 2019г.	78 482	198 875	(113 285)	(162 912)	1 160

По состоянию на 31.12.2020 Обществом не введены в эксплуатацию 57 объектов основных средств на общую сумму 72 964 тыс. руб. Планируемый срок ввода в эксплуатацию – 2021 г.

По состоянию на 31.12.2019 года было 6 объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию, на общую сумму 1 160 тыс. руб. В 2020г. все объекты были введены в эксплуатацию.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	72 964	1 160

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
в том числе:		
Медицинское оборудование	59 676	51
Здания	-	960
Офисное оборудование	3 772	
Транспортные средства	9 516	
Другие виды внеоборотных активов		149

3.4 Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Общество осуществляло финансовые вложения в виде приобретение долей в УК

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости и до номинальной	убытков от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2020г	26 485	-	5 455	-	-	-	(13 297)	18 643	-
	2019г	27 881	-	12	(1 405)	-	(3)	-	26 485	-
В том числе:										
Вложения в УК	2020г	26 485	-	5 455	-	-	-	(13 297)	18 642	-
	2019г	27 881	-	12	(1 405)	-	(3)		26 485	-
Финансовых вложений - итого	2020г	26 485	-	5 455	-	-	-	(13 297)	18 643	-
	2019г	27 881	-	12	(1 405)	-	(3)	-	26 485	-

В соответствии с п. п. 38 ПБУ 19/02, был проведен анализ бухгалтерской отчетности предприятий в которых имеются финансовые вложения на 31.12.2020 года. В результате чего создан резерв под обесценение финансовых вложений на величину вноса в УК компаний по которым прослеживается отрицательный финансовый результат.

Контрагент	Размер доли в УК	Сумма (тыс.)	Валюта в стране контрагента	Активы предприятия (тыс.руб.)			Действительная стоимость доли (чистый актив * %) тыс.руб.	Размер созданного резерва руб.
				2018	2019	2020		
Гемотест КЗ ТОО	100	603	тенге	(327)	(2 692)	-	(2 692)	603 013
ООО «Гемотест Ленинград»	100	1 000	рубли	-	(135 773)	(141 596)	(141 596)	1 000 000
ООО «Гемотест»	100	593	рубли	-	(34 374)	(31 952)	(31 952)	592 830
ООО «Гемотест Сибирь»	100	4 607	рубли	-	(125 989)	(22 981)	(22 981)	4 606 668
Гемотест ТДЖ	100	573	сомони	(6 533)	(632)	-	-	573 307
ООО «Гемотест УРАЛ»	100	11 880	рубли	-	(121 036)	41 383	41 383	-
ООО «Гемотест ЮГ»	100	10	рубли	-	(104 879)	24 399	24 399	-
ООО «Гемотест Кавказ»	100	2 827	рубли	-	(19 498)	(28 630)	(28 630)	2 827 012
ООО «Гемотест-НН»	100	1 345	рубли	-	(124 686)	28 539	28 539	-
ООО «Гемотест Восток»	100	2 500	рубли	-	(2 381)	(10 379)	(10 379)	2 500 000
ОсООО "Гемотест КГ"	100	582	Киргизский сом	(5 247)	(19 891)	-	-	581 798
ООО «Гемо-ТЭС»	25	3	рубли		(50)	(3 943)	(3 943)	2 500
ООО «Гемосервис»	25	4	рубли		(3 288)	(2 308)	(2 308)	4 466
ООО «Гемотест ИТ»	25	3	рубли		12 967	130 082	130 082	-
ООО «ЭС ТУ БИ»	25	3	рубли			112	112	-
ООО "Гемотест Столица"	100	10	рубли			(810)	(810)	-
ООО "Медицинские коммуникации"	25	3	рубли		(47)	(4 564)	(4 564)	2 500
ООО УК "Гемотест"	25	3	рубли		(1 656)	(20 897)	(20 897)	2 500
ООО "Лабтест-НН"	100	5 323	рубли	-	-	-	-	-

Контрагент	Размер доли в УК	Сумма (тыс.)	Валюта в стране контрагента	Активы предприятия (тыс.руб.)			Действительная стоимость доли (чистый актив * %) тыс.руб.	Размер созданного резерва руб.
ООО "Гемотест-Казань"	100	10	рубли	-	-	-	-	-
Самира Сервис ЧДММ	51	60	сомони	-	-	-	-	-

На момент проведения анализа финансовых вложений, не была представлена бухгалтерская отчетность от компаний находящихся за пределами РФ, в таких случаях резерв создан на основании данных за предыдущие года.

Наименование общества	Дата наступления /прекращения основания	Доля в уставном капитале, %	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Размер созданного резерва на 31.12.2020 в тыс. руб.	Финансовые вложения без созданных резервов
			Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Финансовых вложений - итого			31 940	26 485	13 297	18 643
Гемотест КЗ ТОО	17.11.2017 г.	100	603	603	603	-
ООО «Гемотест Ленинград»	23.11.2014 г.	99	1 000	990	1 000	-
	14.05.2020 г.	1				
ООО «Гемотест»	13.08.2013 г.	100	593	589	593	-
ООО «Гемотест Сибирь»	20.11.2014 г.	75	4 607	4 600	4 607	-
	04.06.2020 г.	25				
Гемотест ТДЖ	20.10.2017 г.	100	573	573	573	-
ООО «Гемотест УРАЛ»	12.11.2014 г.	99	11 880	11 880	-	11 880
	04.06.2020 г.	1				
ООО «Гемотест ЮГ»	23.10.2014 г.	99	10	10	-	10
	14.05.2020 г.	1				
ООО «Гемотест Кавказ»	15.03.2017 г.	100	2 827	2 827	2 827	-
ООО «Гемотест-НН»	25.11.2014 г.	99	1 345	1 345	-	1 344
	03.06.2020 г.	1				
ООО «Гемотест Восток»	23.10.2014 г.	99	2 500	2 475	2 500	-
	04.06.2020 г.	1				
ОсООО "Гемотест КГ"	24.01.2018 г.	100	582	581,8	582	-
ООО «Гемо-ТЭС»	23.07.2019 г.	25	2,5	2,5	2,5	2
ООО «Гемосервис»	12.04.2019 г.	25	4	4	4	4
ООО «Гемотест ИТ»	16.10.2018 г.	25	2,5	2,5	-	-
ООО «ЭС ТУ БИ»	09.10.2019 г.	25	2,5	2,5	-	-
ООО "Гемотест Столица"	02.12.2020 г.	100	10	-	-	10
ООО "Медицинские коммуникации"	21.05.2020 г.	25	2,5	-	2,5	-
ООО УК "Гемотест"	24.03.2020 г.	25	2,5	-	2,5	-
ООО "Лабтест-НН"	18.11.2020 г.	100	5 323	-	-	5 323
ООО "Гемотест-Казань"	24.12.2020 г.	100	10	-	-	10
Самира Сервис ЧДММ	15.10.2020 г.	51	60	-	-	60

Дочерние организации (далее- ДЗО) являются проектами, развивающими сеть продаж Гемотест в регионах РФ и СНГ. Основной причиной формирования отрицательных чистых активов является то, что ДЗО находятся на инвестиционной стадии развития:

- в 2018-2020 гг. проводилась активная региональная экспансия от имени ДЗО: открыто более 60 лабораторных отделений, большая часть из которых в отчетном периоде не вышла на самоокупаемость;
- в рамках каждого ДЗО в 2018-2020 гг. были открыты Представительства, которые включают в себя функции регионального логистического центра, учебного класса для медицинского персонала, бэк-офиса. Соответственно, на открытия Представительств были вложены средства на ремонты помещений, их оснащение, а также расширение персонала дочернего общества.
- в 2021 г. будет также проводится активная региональная экспансия от имени ДЗО: будет открыто свыше 200 лабораторных отделений.

Все выше обозначенные инвестиционные расходы на открытие отделений (ремонты, оснащение и пр.) в соответствии с РСБУ находят свое отражение не в активах бухгалтерского баланса, а в затратах, влияющих на финансовый результат и соответственно величину чистых активов.

Постепенное сокращение суммы убытка по ДЗО планируется с 2022 г., т.к. в данном периоде не планируются масштабные открытия лабораторных отделений (т.е. не будут осуществляться вложения на открытия новых лабораторных отделений, уже открытые лабораторные отделения постепенно будут выходить на самоокупаемость). Кроме того, Руководством компании реализуются разносторонние мероприятия по оптимизации затрат, что также должно положительно повлиять на финансовый результат ДЗО (активная маркетинговая стратегия, оптимизация кадровых процессов, оптимизация технологических процессов и пр.).

Таким образом, по планам Общества большинство ДЗО будет генерировать положительный финансовый результат к концу 2022г.

3.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Программное обеспечение со сроком использования более 12 месяцев	10 696	9 537

3.6. Запасы (строка 1210 Баланса)

Структура запасов Общества:

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года	Изменения за период		Сальдо на конец периода
			Поступило ТМЦ	Списано в производство ТМЦ	
Материалы - всего	за 2020 г	1 083 197	6 437 763	6 798 674	722 286
	за 2019 г	1 022 011	2 891 292	2 830 106	1 083 197
в том числе					
Сырье и материалы	за 2020 г	1 030 667	5 842 919	6 275 951	597 635
	за 2019 г	971 187	2 582 414	2 522 934	1 030 667
Топливо	за 2020 г	61	10 193	10 144	110
	за 2019 г	188	21 733	21 860	61
Тара и тарные материалы	за 2020 г	16	800	770	46
	за 2019 г	21	491	496	16
Запасные части	за 2020 г	6 466	3 552	9 129	889
	за 2019 г	3 718	5 504	2 756	6 466
Прочие материалы	за 2020 г	23 217	412 996	330 573	105 640
	за 2019 г	26 364	150 844	153 991	23 217
Строительные материалы	за 2020 г	6 833	8 711	14 988	556
	за 2019 г	536	10 711	4 414	6 833
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2020 г	13 782	23 923	31 786	5 919
	за 2019 г	13 624	19 925	19 767	13 782
Специальная оснастка и специальная одежда на складе / в эксплуатации	за 2020 г	2 129	133 896	124 655	11 370
	за 2019 г	1 758	86 652	86 281	2 129
Дополнительные расходы	за 2020 г	-	338	338	-

Наименование показателя по материалам	Период	Сальдо на	Изменения за период		Сальдо на конец
	за 2019 г	-	200	200	-
Товары	за 2020 г	26	435	340	121
	за 2019 г	4 615	13 018	17 607	26

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

Общество осуществляет деятельность как облагаемую налогом на добавленную стоимость, так и не облагаемую налогом на добавленную стоимость. В связи с этим налог на добавленную стоимость по материальным ценностям принимается к возмещению из бюджета/списывается на затраты в момент фактического использования материальных ценностей.

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость, в том числе:	90 061	175 948
НДС при приобретении основных средств	3 669	-
НДС по приобретенным нематериальным активам	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	86 391	170 106
НДС по арендным обязательствам (лизинг)	-	5 842
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	1	-

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности Общества:

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 303 936	663 455
- расчеты с покупателями и заказчиками*	1 264 446	406 347
-по авансам выданным*	474 755	42 243
- по платежам в бюджет, в том числе:	3 633	71
по налогу на доходы физических лиц*	3 317	9
по налогу на добавленную стоимость	-	3
по налогу на прибыль**	206	9
по земельному налогу*	3	3
по транспортному налогу*	8	8
по прочим налогам и сборам*	99	39
* сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)		
**сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)/уровни бюджетов		
-по платежам в государственные внебюджетные фонды, в том числе:	23 425	11 583
по взносам на социальное страхование	23 425	11 434
взносы от несчастных случаев;;	-	149
- по расчетам с персоналом по оплате труда	2 954	-
-по расчетам с подотчетными лицами	378	90
-по расчетам с персоналом по прочим операциям	174	1 503
- прочих дебиторов, в том числе:	548 039	276 132
расчеты по имущественному и личному страхованию*	3 294	1
расчеты по претензиям	5 835	2 340
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	6 003	128 394
расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	21	503
прочие дебиторы*	532 812	144 030
расчеты с персоналом по договорам ГПХ	54	7
расчеты по исполнительным документам работников	20	20
расчеты по лизинговым платежам*	-	837
- резервы по сомнительным долгам покупателей и заказчиков	(9 250)	(74 514)
- резервы по сомнительным долгам поставщиков	(4 618)	-

Показатели, отраженные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены с учетом кредитового сальдо по счету 76.ВА « НДС по авансам и предоплатам выданным».

Движение дебиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период						На конец периода	
				поступление			выбыл				
		сальдо на начало периода	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	создан резерв по сомнительным долгам	сальдо на конец периода	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	737 968	(74 514)	2 050 586	2 607	(469 179)	(4 178)	74 514	(13 868)	2 317 804	(13 868)
	за 2019г.	619 437	(83 821)	521 572	2 392	(401 656)	(3 776)	9 307	-	737 969	(74 514)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	406 347	(74 514)	1 091 580	-	(232 373)	(1 108)	74 514	(9 250)	1 264 446	(9 250)
	за 2019г.	282 867	(83 821)	345 265	-	(218 859)	(2 926)	9 307	-	406 347	(74 514)
Авансы выданные	за 2020г.	42 242	-	448 931	-	(15 965)	(454)	-	(2 981)	474 754	(2 981)
	за 2019г.	89 805	-	26 055	-	(73 110)	(507)	-	-	42 243	-
Прочая	за 2020г.	289 379	-	510 075	2 607	(220 841)	(2 616)	-	(1 637)	578 604	(1 637)
	за 2019г.	246 765	-	150 252	2 392	(109 687)	(343)	-	-	289 379	-
Итого	за 2020г.	737 968	(74 514)	2 050 586	2 607	(469 179)	(4 178)	74 514	(13 868)	2 317 804	(13 868)
	за 2019г.	619 437	(83 821)	521 572	2 392	(401 656)	(3 776)	9 307	-	737 969	(74 514)

9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений

Займы выданные

Заемщик	Период	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Сумма выданных займов, тыс. руб.	Сумма возвращенных займов, тыс. руб.	Сумма перевода из долгосрочные финансовые вложения в дебиторскую задолженность	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО "Гемо-Тэс"	2020 г	-	-	-	-	-
	2019 г	-	10 619	(10 619)	-	-
ООО "Гемосервис"	2020 г	1708	-	(1 708)	-	-
	2019 г	-	25 795	(24 087)	-	1 708
ООО "Гемотест Дальний Восток"	2020 г	10	-	(10)	-	-
	2019 г	-	10	-	-	10
ООО "Гемотест ИТ"	2020 г	-	-	-	-	-
	2019 г	320	101 501	(101 821)	-	-
ООО "Гемотест Кавказ"	2020 г	17 130	35 711	(13 772)	(39 069)	-
	2019 г	6 885	14 849	(4 604)	-	17 130
Гемотест КЗ ТОО	2020 г	2250	50	-	(2 300)	-
	2019 г	-	2 250	-	-	2 250
"ООО Гемотест Ленинград"	2020 г	80 130	216 962	(149 241)	(147 851)	-
	2019 г	78 045	40 572	(38 487)	-	80 130
ООО "Гемотест"	2020 г	25 977	15 260	(27 837)	(13 400)	-
	2019 г	20 157	5 820	-	-	25 977
ООО "Гемотест Сибирь"	2020 г	103 829	58 079	(115 858)	(46 050)	-
	2019 г	78 840	49 091	(24 102)	-	103 829
Гемотест ТДЖ	2020 г	760	11 740	-	(12 500)	-
	2019 г	200	560	-	-	760
ООО "Гемотест Урал"	2020 г	77 302	65 235	(109 489)	(33 048)	-
	2019 г	60 300	46 442	(29 440)	-	77 302
ООО "Гемотест Юг"	2020 г	46 570	30 602	(68 141)	(9 031)	-
	2019 г	41 246	32 070	(26 746)	-	46 570
ООО "ГЕМОТЕСТ-НН"	2020 г	46 285	49 497	(82 447)	(13 335)	-
	2019 г	39 229	61 395	(54 339)	-	46 285
ООО «Женская консультация»	2020 г	936	-	-	-	936
	2019 г	-	1 216	(280)	-	936
ООО "ЛТ Диагностика"	2020 г	500	-	(500)	-	-
	2019 г	780	1300	(1 580)	-	500
ООО "МАСТЕР ФРАНШИЗ"	2020 г	1 526	14 706	-	(16 232)	-
	2019 г	1 526	-	-	-	1 526
ООО "МЕДТЕСТ"	2020 г	-	-	-	-	-
	2019 г	-	300	(300)	-	-
ООО "МСК"	2020 г	170	-	-	-	170
	2019 г	-	300	(130)	-	170
ОсООО "Гемотест КГ"	2020 г	24 360	57 890	-	(82 250)	-
	2019 г	12180	12 180	-	-	24 360
ООО "Роко"	2020 г	632	-	(632)	-	-
	2019 г	392	708	(468)	-	632
АЛЬФА ИНДАСТРИАЛ ООО	2020 г	-	1 000	-	(1 000)	-
	2019 г	-	-	-	-	-
ПК ИНВЕСТ-БА ООО	2020 г	-	367 600	(367 600)	-	-
	2019 г	-	-	-	-	-
ООО "УК "ГЕМОТЕСТ"	2020 г	-	-	-	-	-
	2019 г	-	10731	(10 731)	-	-
ГЕМОЛАЙФ*	2020 г	-	4 000	-	-	4 000
	2019 г	-	-	-	-	-
ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА ООО	2020 г	-	8 150	-	(8 150)	-
	2019 г	-	-	-	-	-
Итого	2020 г	430 075	936 482	(937 235)	(424 216)	5 106
	2019 г	340 100	417 709	(327 734)	-	430 075

Начисленные проценты по выданным займам

Заемщик	Период	Сальдо на начало периода года, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов тыс. руб.	Сумма уплаченных процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО "Гемосервис"	2020 г	-	45	(45)	-
	2019 г	-	109	(109)	-
ООО "Гемотест ИТ"	2020 г	-	-	-	-
	2019 г	1	321	(322)	-
ООО "Гемотест Кавказ"	2020 г	2 005	2 204	-	4 210
	2019 г	624	1 381	-	2 005
Гемотест КЗ ТОО	2020 г	79	239	-	318

Заемщик	Период	Сальдо на начало периода года, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов тыс. руб.	Сумма уплаченных процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	2019 г	-	79	-	79
ООО "Гемотест Ленинград"	2020 г	37 207	11 930	-	49 137
	2019 г	24 996	12 211	-	37 207
ООО "Гемотест"	2020 г	6 257	2 365	(3 009)	5 612
	2019 г	3 497	2 760	-	6 257
ООО "Гемотест Сибирь"	2020 г	18 906	9 434	(28 340)	-
	2019 г	8 265	10 641	-	18 906
Гемотест ТДЖ	2020 г	46	152	-	198
	2019 г	1	45	-	46
ООО "Гемотест Урал"	2020 г	13 695	6 460	(20 155)	-
	2019 г	5 543	8 152	-	13 695
ООО "Гемотест Юг"	2020 г	17 295	3 958	(21 186)	67
	2019 г	10 513	6 782	-	17 295
ООО "ГЕМОТЕСТ-НН"	2020 г	18 363	3 535	(21 711)	187
	2019 г	10 613	7 750	-	18 363
ООО «Женская консультация»	2020 г	191	225	-	416
	2019 г	-	191	-	191
ООО "ЛТ Диагностика"	2020 г	26	23	(49)	-
	2019 г	-	210	(184)	26
ООО "Гемотест Дальний Восток"	2020 г	782	326	-	1 108
	2019 г	630	152	-	782
ООО "МЕДТЕСТ"	2020 г	-	-	-	-
	2019 г	-	34	(34)	-
ООО "МСК"	2020 г	27	41	-	68
	2019 г	-	33	(6)	27
ОсООО "Гемотест КГ"	2020 г	2 656	3 602	-	6 258
	2019 г	599	2 057	-	2 656
ООО "Роко"	2020 г	43	83	(126)	-
	2019 г	16	115	(88)	43
ООО "СМАК"	2020 г	-	-	-	-
	2019 г	9	43	(52)	-
ООО "УК "ГЕМОТЕСТ"	2020 г	-	-	-	-
	2019 г	-	48	(48)	-
ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ ООО	2020 г	-	3	-	3
	2019 г	-	-	-	-
ПК ИНВЕСТ-БА ООО	2020 г	-	5198	(5 198)	-
	2019 г	-	-	-	-
ООО "Гемо-Тэс"	2020 г	-	-	-	-
	2019 г	-	50	(50)	-
ГЕМОЛАЙФ	2020 г	-	46	(46)	-
	2019 г	-	-	-	-
Итого	2020 г	117 578	49 869	(99 865)	67 582
	2019 г	65 307	53 164	(893)	117 578

В связи с подписанием дополнительных соглашений по договорам займа с изменением процентной ставки на беспроцентную, часть договоров на 31.12.2020 г. расклассифицирована как дебиторская задолженность и перенесена на счет учета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Для целей составления бухгалтерской отчетности к денежным средствам приравниваются денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады, открытые в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев.

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	2 061 167	60 801
денежные средства на расчетных счетах	245 987	6 104
денежные средства на валютных счетах	-	-
переводы в пути	10 644	644
денежные средства в кассе организации	4 536	4 753
депозитные вклады, открытые в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев	1 800 000	49 300

3.11. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Структура прочих оборотных активов Общества:

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Прочие оборотные активы	12 835	38 239
в т.ч. программное обеспечение со сроком использования менее 12 месяцев	12 833	11 228
в т.ч. недостачи и потери от порчи ценностей	2	27 011

3.12. Заемные средства (строки 1410 и 1510 Баланса)

Общество привлекает заемные средства в виде кредитов банков.

Займодавец	Период	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Сумма полученных кредитов тыс. руб.	Сумма погашенных кредитов, тыс. руб.	Сумма перевода из долго- в краткосрочную задолженность	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	2020	683 817	979 183	(1 663 000)	-	-
	2019	1 170 037	464 417	-	(950 637)	683 817
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	100	(100)	-	-
Итого долгосрочные займы	2020	683 817	979 183	(1 663 000)	-	-
	2019	1 170 037	464 517	(100)	(950 637)	683 817
ПАО СБЕРБАНК	2020	916 183	870 000	(1 786 183)	-	-
	2019	400 000	-	(434 454)	950 637	916 183
Итого краткосрочные займы	2020	916 183	870 000	(1 786 183)	-	-
	2019	400 000	-	(434 454)	950 637	916 183

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам.

Займодавец	Период	Сальдо на начало периода года, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов тыс. руб.	Сумма уплаченных процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	2020	4 167	112 692	(116 859)	-
	2019	3 681	138 906	(138 420)	4 167
Итого	2020	4 167	112 692	(116 859)	-
	2019	3 681	138 906	(138 420)	4 167

3.13. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

В составе прочих обязательств Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность по лизинговым обязательствам, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	-	14 276
ЛК ЕВРОПЛАН АО	-	-
ВТБ Лизинг АО	-	-
РБ ЛИЗИНГ ООО	-	14 276

3.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, в том числе (тыс. руб.):	1 368 854	743 691
поставщикам и подрядчикам*	887 226	639 570
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		
по авансам полученным*	405 383	13 523
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		
по платежам в бюджет, в том числе:	11 840	11 018

по налогу на доходы физических лиц*	-	5 832
по налогу на добавленную стоимость	10 728	821
по налогу на прибыль **	-	3 879
по земельному налогу*	44	51
по транспортному налогу*	137	131
по налогу на имущество *	931	304
*сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)		
**сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)/уровни бюджетов		
по платежам в государственные внебюджетные фонды. в том числе:	38 154	25 897
по взносам на обязательное пенсионное страхование;	29 212	20 589
по взносам на обязательное медицинское страхование	8 665	5 308
по взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	277	-
перед персоналом по оплате труда	-	24 851
по расчетам с подотчетными лицами	26	58
по расчетам с персоналом по прочим операциям	-	-
по расчетам по выплате доходов	-	5 805
прочим кредиторам. в том числе:	26 225	22 969
по имущественному страхованию*	1	751
расчеты по претензиям*	-	-
по депонированным суммам	1 045	3 293
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	15 016	4 613
расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	-	-
расчеты с прочими кредиторами*	128	236
по исполнительным документам работников	82	305
расчеты с персоналом по договорам ГПХ	8 776	13 653
-расчеты по лизинговым платежам*	1 177	118
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		

Задолженность перед бюджетом погашена в I квартале 2021 г. в сроки, установленные нормативными актами РФ. Показатели, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены с учетом дебетового сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. рублей	поступление		выбыло		Остаток на конец периода, тыс. рублей
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции), тыс. рублей	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, тыс. рублей	погашение, тыс. рублей	списание на финансовый результат, тыс. рублей	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. рублей	поступление		выбыло		Остаток на конец периода, тыс. рублей
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции), тыс. рублей	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, тыс. рублей	погашение, тыс. рублей	списание на финансовый результат, тыс. рублей	
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	743 691	985 012	-	(359 058)	(791)	1 368 854
	за 2019г.	566 657	451 338	-	(273 127)	(1 177)	743 691
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	639 570	549 053	-	(301 357)	(40)	887 226
	за 2019г.	454 085	379 844	-	(193 888)	(471)	639 570
авансы полученные	за 2020г.	13 523	399 690	-	(7 742)	(88)	405 383
	за 2019г.	12 486	7 174	-	(5 891)	(246)	13 523
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	36 915	22 520	-	(9 441)	-	49 994
	за 2019г.	41 482	3 371	-	(7 938)	-	36 915
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	53 683	13 749	-	(40 518)	(663)	26 251
	за 2019г.	58 604	60 949	-	(65 410)	(460)	53 683
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	743 691	985 012	-	-359 058	-791	1 368 854
	за 2019г.	566 657	451 338	-	-273 127	-1 176	743 691

3.15. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

В составе прочих обязательств Общество отражает краткосрочную кредиторскую задолженность по лизинговым обязательствам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	-	20 716
ЛК ЕВРОПЛАН АО	-	10 384
ВТБ Лизинг АО	-	1 680
РБ ЛИЗИНГ ООО	-	8 652

3.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. рублей	Признано, тыс. рублей	Погашено, тыс. рублей	Списано как избыточная сумма, тыс. рублей	Остаток на конец периода, тыс. рублей
Оценочные обязательства - всего	2020	27 489	111 821	(75 895)	-	63 415
	2019	47 009	80 614	(100 134)	-	27 489
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	2020	21 095	87 949	(59 073)	-	49 971
	2019	36 697	62 528	(78 130)	-	21 095
Резерв отчислений на резерв отпусков	2020	6 394	23 872	(16 822)	-	13 444
	2019	10 312	18 086	(22 004)	-	6 394

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств. Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом взносов в государственные внебюджетные фонды, начисляемые на эти отпуска.

По состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе создан резерв в сумме 63 415 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 г. - в сумме 27 489 тыс. рублей.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации услуг составила в 2020 году – 16 938 709 тыс. рублей (без НДС), в 2019 году – 5 780 400 тыс. рублей (без НДС).

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателям (заказчикам) скидки при соблюдении ими определенных условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода
Выручка от реализации, в том числе:	16 938 709	100,00	5 780 400	100,00
Лабораторная диагностика	16 419 001	96,93	5 555 327	96,11
Лицензионные договора	43 040	0,25	42 849	0,74
Медицинская диагностика	40 304	0,24	43 485	0,75
Межлабораторные услуги	290 509	1,72	86 610	1,50
Паушальный платеж	10 443	0,06	8 848	0,15
Реализация товаров	104 916	0,62	28 126	0,49
Роялти	30 496	0,18	15 155	0,26

4.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией услуг составили в 2020 году – 11 270 081 тыс. рублей, в 2019 году – 5 391 028 тыс. рублей.

Наименование	2020 г.	2019 г.
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией, в том числе:	11 270 081	5 391 028
Себестоимость продаж, в том числе:	5 346 440	1 952 012
Материальные расходы (реактивы, реагенты, расходные материалы лаборатории)	3 346 004	1 231 447
Оплата труда	284 615	234 778
Услуги транспортных организаций	376 606	235 470
Услуги сторонних Лабораторий	601 081	89 020
Страховые взносы	83 027	67 729
Амортизация	69 375	56 016
Себестоимость покупных товаров	103 658	23 246
Ремонт и ТО лабораторного и медицинского оборудования, проверка	13 039	13 816
Прочие	469 035	490
Коммерческие расходы, в том числе:	3 478 348	1 773 805
Агентское вознаграждение	3 147 406	1 435 408
Оплата труда	72 592	116 980
Расходы на рекламу	2 159	62 294
Вознаграждение врачам	154 403	75 147
Страховые взносы	18 611	51 300
Расходы на маркетинг	4 996	15 618
Материальные затраты	7 411	4 553
Командировочные расходы	1 075	3 457
Расходы на проезд	55	2 489
Услуги аудиторские, информационные, консультационные, юридические	860	889
Оформление точки продаж (вывески монтаж-демонтаж, информационные доски, графики работы)	2 035	1 633
Компенсация рекламных расходов (ФЛЮ)	65 786	2 815
Услуги транспортных организаций	-	63

Наименование	2020 г.	2019 г.
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Прочие расходы	959	1 159
Управленческие расходы, в том числе:	2 445 293	1 665 211
Оплата труда	882 020	671 762
Услуги аудиторские, информационные, консультационные, юридические	373 984	52 198
Страховые взносы	221 449	187 942
Аренда помещений	199 610	227 105
Расходы будущих периодов	143 358	89 191
Материальные расходы	90 979	105 746
Услуги городской и междугородней/международной связи, IP-телефония, интернет	78 656	36 113
Оформление точки продаж (вывески монтаж-демонтаж, информационные доски, графики работы)	69 797	34 344
Расходы на рекламу	66 246	31 860
Амортизация ОС, НМА	63 022	66 509
Ремонт и ТО зданий, помещений	56 437	6 645
Клининг, прочая чистка/мытьё	39 284	4 876
Ремонт и ТО транспортных средств	24 036	35 349
Лизинговые платежи	19 395	8 696
Страхование (ДМС обслуживание)	19 225	2 344
Ресурсные и коммунальные расходы	16 950	19 273
Обучение персонала (повышение квалификации, сертификация)	15 222	7 656
Ответственное хранение	11 206	2 187
Страхование	8 634	10 538
Охрана, расходы по безопасности	7 730	8 198
Вывоз ТБО, утилизация медотходов	7 261	6 473
Бензин и ГСМ	5 968	12 937
Расходы на подбор персонала	5 947	1 390
Прочие налоги и сборы	4 530	4 672
Агентское вознаграждение	3 677	1 244
Ремонт и ТО IT-оборудования	2 406	1 195
Ремонт и ТО прочего оборудования	2 398	5 013
Административные расходы (офис, лаборатория)	1 201	1 308
Сотовая связь, почта	951	1 967
Охрана труда	928	1 226
Командировочные расходы	871	1 783
Прочие расходы	846	1 382
Аренда оборудования	605	14 870
Санитарно-эпидемиологические мероприятия (дезинсекция, дератизация, смывы)	279	590
Разрешительная документация	185	629

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

По данным бухгалтерского учета финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества составил в 2020 году – 5 668 628 тыс. рублей, в 2019 году – 389 372 тыс. рублей.

Наименование	2020 г. Сумма (тыс. руб.)	2019 г. Сумма (тыс. руб.)
Доходы от основной деятельности	16 938 709	5 780 400
Затраты на производство и продажу товаров, работ, услуг	11 270 081	(5 391 028)
Прибыль (убыток) от продаж	5 668 628	389 372

4.4. Прочие доходы

Для целей бухгалтерского учета сумма процентов к получению и прочих доходов составила в 2020 году – 238 431 тыс. рублей, в 2019 году – 365 272 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	2020 г. Сумма (тыс. руб.)	2019 г. Сумма (тыс. руб.)
Прочие доходы, в том числе:	167 705	310 879
Резерв по сомнительным долгам	74 402	157 032
Прочие доходы, связанные с оприходованием излишков ТМЦ	30 503	90 216
Прочие внереализационные доходы	17 077	10 784
Курсовые разницы	16 277	16 473
Реализация ОС	10 909	13 265
Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	8 689	12 844
Штрафы, пени и неустойки за нарушение обязательств по договорам к получению	3 774	2 899
Доходы, связанные со сдачей зданий и сооружений в аренду	3 064	3 632
Доходы, связанные со сдачей оборудования в аренду	2 098	1 608
Списание кредиторской задолженности	866	1 190

Наименование	2020 г. Сумма (тыс. руб.)	2019 г. Сумма (тыс. руб.)
Компенсация расходов от сотрудников	45	236
Доходы агента	1	60
Доходы, связанные с оказанием консультационных услуг	-	640
Проценты к получению	70 726	54 393
Итого	238 431	365 272

4.5. Прочие расходы

Для целей бухгалтерского учета сумма процентов к уплате и прочих расходов составила в 2020 году – 324 212 тыс. рублей, в 2019 году – 605 662 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	2020 г. Сумма (тыс. руб.)	2019 г. Сумма (тыс. руб.)
Прочие расходы, в том числе	211 520	468 690
Прочие внереализационные расходы	67 478	69 498
РКО, инкассация	45 282	27 561
Курсовые разницы	32 690	7 400
Убыток прошлых лет	21 990	192 443
Резерв по сомнительным долгам РСБУ	12 279	148 071
Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	7 797	12 679
Списание дебиторской задолженности	4 256	3 793
Штрафы, пени расходы	2 524	947
Расходы от реализации ОС и НМА	2 307	6 298
Расходы по привлечению и обслуживанию кредитов и займов	31	-
Резерв по финансовым вложениям РСБУ	14 886	-
Проценты к уплате	112 692	136 972
Итого	324 212	605 662

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с пунктом 3 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ Общество с 2020 года применяет ставку налога на прибыль в размере 0 процентов .

Структура доходов в налоговом учете

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода	Сумма (тыс. руб.)	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода
Выручка от основной деятельности, в том числе:	16 938 709	98,61	5 780 400	94,06
Лабораторная диагностика	16 419 001	95,59	5 555 327	90,39
Лицензионные договора	43 040	0,25	42 849	0,70
Медицинская диагностика	40 304	0,23	43 485	0,71
Межлабораторные услуги	290 509	1,69	86 610	1,41
Паушальный платеж	10 443	0,06	8 848	0,14
Реализация товаров	104 916	0,61	28 126	0,46
Роялти	30 496	0,18	15 155	0,25
Внереализационный доход	238 431	1,39	365 272	5,94
Итого	17 177 140	100,00	6 145 672	100,00

Наименование	2020 год Сумма (тыс. руб.)	2019 год Сумма (тыс. руб.)
Налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, в том числе :	-	156 672
база по корректировке реализации за отчетный год , отраженная в бухгалтерском учете в следующем году	-	13
Текущий налог на прибыль	-	(31 334)
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета	-	148 982
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	-	(29 796)
Постоянные налоговые обязательства,	-	(8 316)
Прочие прибыли и убытки, в том числе:	-	(5 130)

Наименование	2020 год Сумма (тыс. руб.)	2019 год Сумма (тыс. руб.)
перенос сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на счет 99 «Прочие прибыли и убытки» в связи с переходом на ставку 0% по налогу на прибыль с 01.01.2020г.	-	(4 716)

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Наименование	2020 год Сумма (тыс. руб.)	2019 год Сумма (тыс. руб.)
Остаток на начало года	-	17 019
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов, в том числе:	-	4 872
ОНА Доходные вложения в материальные ценности	-	63
ОНА Оценочные обязательства и резервы	-	3 870
ОНА Основные средства	-	939
Погашено отложенных налоговых активов, в том числе:	-	9 542
ОНА Основные средства	-	1 410
ОНА Доходные вложения в материальные ценности	-	358
ОНА Оценочные обязательства и резервы	-	7 774
ОНА Убыток текущего периода	-	-
Остаток на конец года	-	12 349
Перенос сальдо на счет 99 в связи с переходом на ставку 0% по налогу на прибыль с 01.01.2020г.	-	(12 349)

На основании ст. 284 НК РФ с 2020 года общество применяет нулевую ставку по налогу на прибыль, в следствие чего отложенные налоговые активы не создавались, а остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» был перенесен 31.12.2019 на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Наименование	2020 год Сумма (тыс. руб.)	2019 год Сумма (тыс. руб.)
Остаток на начало года	-	5 522
Погашено отложенных налоговых обязательств, в том числе:	-	2 437
ОНО Основные средства	-	1 842
ОНО Внеоборотные активы	-	587
ОНО НМА	-	8
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств, в том числе:	-	4 548
ОНО Внеоборотные активы	-	365
ОНО Основные средства	-	4 136
ОНО НМА	-	47
Остаток на конец года	-	7 633
Перенос сальдо на счет 99 в связи с переходом на ставку 0% по налогу на прибыль с 01.01.2020г.	-	(7 633)

На основании ст. 284 НК РФ, с 2020 года общество применяет нулевую ставку по налогу на прибыль, в следствие чего отложенные налоговые обязательства не создавались, а остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» был перенесен 31.12.2019 на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

5. Обеспечение обязательств

В обеспечение обязательств по кредитным договорам Общество выдало обеспечение в форме залога:

- вид переданного имущества: недвижимое имущество, движимое имущество;
- установленные ограничения использования переданного имущества: залогодержатель вправе обратиться взыскание на залоговое имущество;
- возможность использовать переданное имущество Обществом для ведения обычной деятельности: в пользовании и распоряжении Общества

Залогодержатель	Договор залога/ипотеки	Обязательство	Дата окончания срока действия обязательства	Погашение регистрационной записи на дату составления пояснительной записки	Залоговая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Залоговая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	Договор залога исключительного права на товарный знак №3/5211/7 от 03.12.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	нет	10	10
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога товарного знака №3/5877/7 от 28.02.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	нет	10	10
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога товарного знака №3/7032/5 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	нет	10	10
ПАО Сбербанк	Договор залога №3/7032/3 от 31.10.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	3 720
ПАО Сбербанк	Договор залога №3/5211/6 от 14.08.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	6 568
ПАО Сбербанк	Договор залога №3/5212/6 от 14.08.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	6 568
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/5877/6 от 18.01.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	6 568
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/3277/5 от 25.09.2019	Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	31.12.2020	да	-	6568
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/7032/4 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	6 568
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3277/4 от 22.06.2017	Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	31.12.2020	да	-	11 215
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5212/5 от 12.07.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	11 215
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5211/5 от 12.07.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	11 215
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5877/5 от 18.01.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	11 215
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №И/7032/4 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	11 215
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11093/2342-з/17 от 28.07.2016	Кредитный договор №11093 от 27.12.2016	26.06.2018	да	-	12 250
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3278/4 от 22.06.2017	Кредитный договор №3278 от 14.04.2017	13.10.2018	да	-	12 250
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3854/4 от 22.09.2017	Кредитный договор №3854 от 16.08.2017	15.02.2019	да	-	12 250
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/4533/4 от 05.04.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	12 565
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11037/22239-з/16 от 28.07.2016	Кредитный договор №1103 от 27.12.2016/ №11043 от 25.07.2016	31.12.2018	да	-	12 628
ПАО Сбербанк	Договор залога №3-4533/1 от 29.03.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	21 581
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/4533/3 от 05.04.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	22 645
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11093/2341-з/17 от 28.07.2016	Кредитный договор №11093 от 27.12.2016	26.06.2018	да	-	23 793
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3278/3 от 22.06.2017	Кредитный договор №3278 от 14.04.2017	13.10.2018	да	-	23 793
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3854/3 от 22.09.2017	Кредитный договор №3854 от 16.08.2017	15.02.2019	да	-	23 793
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3277/3 от 22.06.2017	Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	13.04.2020	да	-	24 190

Залогодержатель	Договор залога/ипотеки	Обязательство	Дата окончания срока действия обязательства	Погашение регистрационной записи на дату составления пояснительной записки	Залоговая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Залоговая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5212/4 от 12.07.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	24 190
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5211/4 от 12.07.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	24 190
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5877/4 от 18.01.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	24 190
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №И/7032/3 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	24 190
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3277/1 от 22.06.2017	Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	13.04.2020	да	-	25 220
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5212/2 от 12.07.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	25 220
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5211/2 от 12.07.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	25 220
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №И/7032/1 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	25 220
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5877/2 от 18.01.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	25 220
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11093/2339-з/17 от 28.07.2016	Кредитный договор №11093 от 27.12.2016	26.06.2018	да	-	25 572
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3278/1 от 22.06.2017	Кредитный договор №3278 от 14.04.2017	13.10.2018	да	-	25 572
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3854/1 от 22.09.2017	Кредитный договор №3854 от 16.08.2017	15.02.2019	да	-	25 572
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11037/22238-з/16 от 28.07.2016	Кредитный договор №1103 от 27.12.2016/ №11043 от 25.07.2016	31.12.2018	да	-	26 943
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/4533/1 от 05.04.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	27 714
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11037/2236-з/16 от 28.07.2016	Кредитный договор №1103 от 27.12.2016/ №11043 от 25.07.2016	31.12.2018	да	-	27 888
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/5877/8 от 20.02.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	67 285
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/5211/8 от 20.02.2019	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	67 285
ПАО Сбербанк	Договор залога №3/7032/2 от 31.10.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	67 285
ПАО Сбербанк	Договор залога №5212/7 от 18.01.2019	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	67 285
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/4533/2 от 05.04.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	73 038
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11093/2340-з/17 от 28.07.2016	Кредитный договор №11093 от 27.12.2016	26.06.2018	да	-	78 924
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3278/2 от 22.06.2017	Кредитный договор №3278 от 14.04.2017	13.10.2018	да	-	78 924
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3854/2 от 22.09.2017	Кредитный договор №3854 от 16.08.2017	15.02.2019	да	-	78 924
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/3277/2 от 22.06.2017	Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	13.04.2020	да	-	86 500
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5212/3 от 12.07.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	86 500

Залогодержатель	Договор залога/ипотеки	Обязательство	Дата окончания срока действия обязательства	Погашение регистрационной записи на дату составления пояснительной записки	Залоговая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Залоговая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5211/3 от 12.07.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	86 500
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №И/7032/2 от 28.11.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	86 500
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5877/3 от 18.01.2019	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	86 500
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №11037/22237-з/16 от 28.07.2016	Кредитный договор №1103 от 27.12.2016/ №11043 от 25.07.2016	31.12.2018	да	-	90 966
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/5211/1 от 26.06.2018	Кредитный договор №5211 от 06.06.2018	05.12.2020	да	-	98 653
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/5212/1 от 26.06.2018	Кредитный договор №5212 от 06.06.2018	31.12.2020	да	-	98 653
ПАО Сбербанк	Договор последующей ипотеки №3/5877/1 от 19.11.2018	Кредитный договор №5877 от 16.11.2018	31.12.2020	да	-	98 653
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3/7032/1 от 31.10.2019	Кредитный договор №7032 от 31.10.2019	31.12.2020	да	-	98 653
ПАО Сбербанк	Договор залога №3-3854/1 от 30.10.2017	Кредитный договор №11037 от 30.06.16	31.12.2018	да	-	98 653
		Кредитный договор №11093 от 27.12.2016	26.06.2018	да		
		Кредитный договор №3277 от 14.04.2017	13.04.2020	да		
		Кредитный договор №3278 от 14.04.2017	13.10.2018	да		
		Кредитный договор №3854 от 16.08.2017	15.02.2019	да		
ПАО Сбербанк	Договор последующего залога №3-3854/2 от 31.01.2018	Кредитный договор №4533 от 16.01.2018	15.07.2019	да	-	117314
Итого					30	2 389 519

В обеспечение обязательств по контрактам с покупателями (заказчиками) были выданы банковские гарантии:

Покупатель	Сумма обеспечения на 31.12.2020 тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2019 тыс. руб.
ГБКУЗ ЯО ЦГБ (г. Ярославль)	118	118
ГБУЗ РК Сыктывкарская ДП № 3	801	801
ГБУЗ СО Изобильненская РБ (Ставропольский край)	79	79
ГУЗ ДКМЦ (г. Чита)	282	282
Детская городская больница ГБУЗ КО г. Калуга	-	74
БУ ХМАО-Югры Нижневартковский ОД	510	147
БУЗ ОО ДП №1 (г. Орёл)	-	113
БУЗ Орловской области Городская больница им. С. П. Боткина	170	268
БУЗ УР Воткинская ГДБ МЗ УР	151	-
Бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области Кадуйская центральная районная больница	162	162
ГАУЗ МО ЦГКБ г. Реутов	108	-
ГБУ РО «ОКБ им. Н.А. Семашко»	-	152
ГБУ РО ГКБ №11 (г. Рязань)	146	146
ГБУ РО Рязский ММЦ	73	73
ГБУЗ "ГП №67" ДЗМ	-	547
ГБУЗ «ГП № 5 ДЗМ»	221	-
ГБУЗ АО ГП №2 (г. Астрахань)	68	68
ГБУЗ АО ДГП №4 (г. Астрахань)	-	65
ГБУЗ АО Карпогорская ЦРБ (Архангельская область)	150	150
ГБУЗ ГП № 191 ДЗМ	-	117
ГБУЗ ГП № 201 ДЗМ	250	447
ГБУЗ ККРД	200	-
ГБУЗ МО "Балашихинская областная больница"	1 272	363
ГБУЗ МО "Котельниковская городская поликлиника"	-	195
ГБУЗ МО "ЛОБ"	668	-
ГБУЗ МО "Серпуховская ЦРБ"	85	142
ГБУЗ МО "Щёлковская ОБ"	-	75
ГБУЗ МО "Щёлковский перинатальный центр"	-	369

ГБУЗ МО «Каширская ЦРБ»	-	300
ГБУЗ МО «Подольская ГКБ»	-	191
ГБУЗ МО «Психиатрическая больница №17»	-	65
ГБУЗ МО «Синьковская участковая больница»	2 592	4 483
ГБУЗ МО Видновский перинатальный центр	-	3 289
ГБУЗ МО Жуковская ГКБ	110	114
ГБУЗ МО Климовская ЦГБ	99	189
ГБУЗ МО Клинская ДГБ	130	130
ГБУЗ МО Королёвская городская больница	452	1 176
ГБУЗ МО Левобережная ГП (г. Химки)	-	75
ГБУЗ МО Лобненская ЦГБ	293	-
ГБУЗ МО Лосино-Петровская ЦГБ	-	113
ГБУЗ МО МО Перинатальный центр (Балашиха)	1 637	2 312
ГБУЗ МО Мытищинская ГДП №2	-	446
ГБУЗ МО Мытищинская ГКБ	3 141	-
ГБУЗ МО Наро-Фоминская ОБ	589	-
ГБУЗ МО Наро-Фоминский перинатальный центр	451	-
ГБУЗ МО Ногинская ЦРБ	481	-
ГБУЗ МО Одинцовская ГП №3	150	150
ГБУЗ МО Павлово-Посадская ЦРБ	167	355
ГБУЗ МО ПБ № 11 (п. Саматиха)	-	338
ГБУЗ МО ПБ №7 (г. Серпухов)	105	105
ГБУЗ МО Подольская ГДП №2	-	155
ГБУЗ МО Подольская ГКБ №3	72	115
ГБУЗ МО Раменская ЦРБ	1 264	-
ГБУЗ МО Сергиево-Посадская РБ	3 557	-
ГБУЗ МО Серпуховский ГКДЦ	185	185
ГБУЗ МО Солнечногорская ОБ	465	-
ГБУЗ МО Ступинская ОКБ	217	-
ГБУЗ МО Талдомская ЦРБ	117	117
ГБУЗ МО Тучковская РБ	-	98
ГБУЗ МО Электростальская ЦГБ	1 156	1 200
ГБУЗ Областная ДБ (г.Южно-Сахалинск)	-	230
ГБУЗ Онкологический диспансер (г. Нальчик)	-	233
ГБУЗ Оренбургская ОКПБ №2	486	486
ГБУЗ ПК «ГБ № 6» (г. Пермь)	-	225
ГБУЗ РБ ГКБ № 5 Г.УФА	224	-
ГБУЗ РК Княжпогостская ЦРБ	-	104
ГБУЗ РК СГП № 3 (г. Сыктывкар)	-	262
ГБУЗ РК Советская РБ	-	85
ГБУЗ РК Эжвинская ГП (г. Сыктывкар)	-	67
ГБУЗ РКГВВ (г. Уфа)	-	126
ГБУЗ РМ "Детская поликлиника № 1" (г. Саранск)	-	120
ГБУЗ РМ "Детская поликлиника № 2" (г. Саранск)	-	84
ГБУЗ РМ "Детская поликлиника № 3" (г. Саранск)	-	94
ГБУЗ РМ "Детская поликлиника № 4" (г. Саранск)	-	144
ГБУЗ РМ "Кочкуровская поликлиника" (Респ. Мордовия)	-	161
ГБУЗ РХ «Аскизская межрайонная больница» (Респ. Хакасия)	-	399
ГБУЗ Симферопольская Поликлиника №2 (Крым)	-	438
ГБУЗ СК Александровская РБ (Ставропольский край)	161	-
ГБУЗ СК ГКП №5 (г. Ставрополь)	98	98
ГБУЗ СК Минераловодский МРД	185	185
ГБУЗ СК СККОД (г. Ставрополь)	1 346	1 346
ГБУЗ СО КБ (г. Южно-Сахалинск)	806	806
ГБУЗ СО Смоленская ЦРБ (г. Смоленск)	-	291
ГБУЗ ТО ГКБ № 6 (г. Тверь)	-	213
ГБУЗ ТО Конаковская ЦРБ (Тверская обл.)	115	115
ГБУЗ ЯО Клиническая больница № 2	350	-
ГБУЗС Севастопольская ГПБ (г. Севастополь)	-	316
ГКБ ИМ. АРХ. ЛУКИ Г.ТАМБОВА ТОГБУЗ	1 016	572
ГКУЗ «ККПБ им. В.Х. Кандинского»	121	-
ГЛАВНЫЙ КЛИНИЧЕСКИЙ ВОЕННЫЙ ГОСПИТАЛЬ	90	-
Городская клиническая больница №39 Канавинского района г. Нижнего Новгорода	125	125
государственное бюджетное учреждение здравоохранения Московской области		
Подольская городская детская	-	104
ГУЗ "ОКОД" (г. Саратов)	-	176
ГУЗ ГКБ №1 (г. Чита)	-	388
ГУЗ ТО Перинатальный центр	-	187
Домодедовская центральная городская больница ГБУЗ МО	1 208	876
ИВАНТЕЕВСКАЯ ЦГБ ГБУЗ МО	131	-
КГБУЗ "КМКБ № 20 ИМ. И.С. БЕРЗОНА"	279	-
КГБУЗ Онкологический диспансер (г. Бийск, Алтайский край)	-	340
Климовская городская больница № 2	-	659
КРЫМГАЗСЕТИ ГУП РК	250	-
ЛИПЕЦКАЯ ГБ СМП № 1 ГУЗ	283	283
ЛРБ № 2 ГБУЗ МО	-	197

Московская областная больница им. проф. Розанова В.Н.	149	163
МСЧ МВД России по Тульской области	113	113
НМИЦ РК МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ	210	-
ОБУЗ 1-я ГКБ (г. Иваново)	305	-
ОГАУЗ Иркутская ГКБ №8 (г. Иркутск)	-	80
ОГБУЗ "ДКБ (г. Смоленск)	675	1 719
ОГБУЗ Белгородский онкологический диспансер	516	-
Севастопольский городской ОНД им. А.А.Задорожного	150	-
СПб ГБУЗ ГП № 100 Невского р-на	98	98
Томский НИМЦ	124	-
ФБУ РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ И УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	180	-
ФБУ Центр реабилитации ФСС РФ Волгоград	653	-
ФБУ Центр реабилитации ФСС РФ Топаз	177	-
ФБУЗ МСЧ № 32 ФМБА России (Свердловская обл.)	204	204
ФБУЗ МСЧ №9	143	-
ФГАОУ ВО РУТ (МИИТ), РУТ (МИИТ)	2 526	-
ФГБУ «НМИЦ радиологии» Минздрава России (ОПК)	101	101
ФГБУ ГНЦ ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России	579	280
ФГБУ Поликлиника № 4 Упр. делами Президента РФ	-	150
ФГБУ СЗОНКЦ им. Л.Г. Соколова ФМБА России	442	442
ФГБУЗ Больница РАН (г. Троицк)	-	175
ФГКОУ МПИ ФСБ России (г. Москва)	-	90
ФГКУ ЦКВГ	-	157
ФГФГБУ ФНКЦСМ ФМБА (г. Москва)	671	671
ФКУЗ МСЧ-61 ФСИН России	75	-
ФКУЗ МСЧ-69 ФСИН России	-	72
ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН - УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА	509	-
ЧОБ ГБУЗ МО	285	-
Итого	39 099	35 696

6. Забалансовый учет арендованного имущества

Общество ведет учет арендованного имущества по группам в разрезе объектов и контрагентов на забалансовом счете учета 001

Группа ОС	Период	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Поступление	Выбытие	
ОС взятые в аренду	2018	654 083	480 181	(469 434)	664 831
	2019	664 831	215 281	(170 757)	709 355
	2020	709 355	416 264	(127 039)	998 580
ОС сданные в аренду	2018	-	-	-	-
	2019	-	16 166	-	16 166
	2020	16 166	14 035	-	30 201

7. Рассмотрение годовой бухгалтерской отчетности и распределение чистой прибыли

Рассмотрение годовой бухгалтерской отчетности ООО "Лаборатория Гемотест" планируется произвести уполномоченными органами управления ООО "Лаборатория Гемотест" (Советом директоров и очередным /годовым/ общим Собранием акционеров) в 1 полугодии 2021 г.

8. Информация по прекращаемой деятельности реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

10. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. Событие после отчетной даты

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию КОВИД-19 (Коронавирусная инфекция). Глобальная экономика, а также прогнозы подверглись негативному влиянию. На момент выпуска данной финансовой отчетности текущая ситуация все еще является динамичной и в настоящем не было обнаружено существенного влияния на продажи или цепочку поставок Компании. Ситуация не оказывает влияние на деятельность Компании. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

12. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах отражена в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Лаборатория Гемотест" за 2020 год.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

13.1. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены. Однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13.2. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2020, а также на текущую дату в производстве Арбитражного суда находятся следующий дела, ответчиком по которым является Общество:

Дело	Предмет иска	Сумма требований, тыс. руб.	Истец	Ответчик	Статус		Вероятность исхода	Оценка возможного влияния на фин. деятельность
					На 31.12.2020	На текущую дату		
A40-225181/2020	О признании незаконным постановлением УФАС	100	УФАС по МО	ООО «Лаборатория Гемотест»	Не рассмотрено	Рассмотрен	Отказ в требованиях	Ожидается отрицательное влияние
A06-10464/2020	О взыскании денежных средств	1 612	ООО «Лаборатория Гемотест»	ГБУ здравоохранения Астраханской области "Городская поликлиника №10"	Не рассмотрено	На рассмотрении	-	Ожидается положительное влияние
A40-201793/2020	О взыскании денежных средств	100	ООО «Лаборатория Гемотест»	ООО "ПРОФИЛАБ", ООО "Профимед"	Не рассмотрено	На рассмотрении	-	Ожидается положительное влияние
A40-195640/2020	О взыскании денежных средств	93	ООО «Лаборатория Гемотест»	ООО "МЕДЭКСПРЕСС"	Не рассмотрено	Иск удовлетворён	-	Ожидается положительное влияние
A40-147231/2020	О взыскании денежных средств	704	ООО «Лаборатория Гемотест»	ГБУЗ МО "СТУПИНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА"	Не рассмотрено	На рассмотрении	-	Ожидается отрицательное влияние
A40-25595/2020	О взыскании денежных средств	1 900	ООО «Лаборатория Гемотест»	ООО "ТЕМОМСК"	Не рассмотрено	Кассационная жалоба	Отказ в требованиях	Отрицательное влияние

13.3. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов. Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с фиксированными и "плавающими" процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы (по фиксированным или по «плавающим» ставкам) являются более выгодными для привлечения.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму,

подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Генеральный директор

Газиев Р.Р.

24 февраля 2021 г.

Информация о связанных сторонах ООО «Лаборатория Гемотест» по состоянию на 31 декабря 2020 года

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Газиев Рудем Ризванович	РФ, Генеральный директор, Член совета директоров	Находится под контролем и значительным влиянием физического лица	67%
2	ООО "ПК ИНВЕСТ-БА"	РФ, Московская обл, Люберцы г, Котельническая ул, дом 22, этаж/офис 1/11	Находится под контролем и значительным влиянием физического лица	33%

В 2020 году произошло изменение состава участников, на основании записи ГРН 2207711599930 от 03.11.2020 33% доли в уставном капитале были проданы ООО «ПКО ИНВЕСТ» ООО "ПК ИНВЕСТ-БА".

Информация о бенефициары владельцев

№ п/п	ФИО участника	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник
				размер доли %
1	Газиев Рудем Ризванович	РФ	согласие на раскрытие информации собственником не получено	67%
2	Газиев Аким Рудемович	РФ	согласие на раскрытие информации собственником не получено	33%

Перечень субъектов, на которые ООО «Лаборатория Гемотест» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Лаборатория Гемотест»

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Гемотест КЗ ТОО	Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, д. 12/1, ВП-35, 3 этаж, блок 5Б	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
2	ООО «Гемотест Ленинград»	190031 г. Санкт – Петербург, набережная реки Фонтанки, дом. 103, лит А, пом 18 Н	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
3	ООО «Гемотест»	295011, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 19-21	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
4	ООО «Гемотест Сибирь»	630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.47, цокольный этаж, помещения 10-13, 16-19	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
5	Гемотест ТДЖ	г. Душанбе, ул. М. Турсунзаде 45, офис № 513	Находится под контролем и значительным влиянием	100%

			юридического лица	
6	ООО «Гемотест УРАЛ»	620041, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Смазчиков, д.3, 1 этаж, помещение 27-28	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
7	ООО «Гемотест ЮГ»	344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, улица Евдокимова, дом 37А, квартира 2	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
8	ООО «Гемотест Кавказ»	364060, Чеченская Республика, г. Грозный, Ленинский р-н., ул. У.А. Садаева, дом. 1, этаж 1, Лит А, комната 8	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
9	ООО «Гемотест-НН»	603163, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, шоссе Казанское, дом 4, пом 7, этаж 1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
10	ООО "Гемотест Восток"	690091, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом 63, этаж 1, помещение I	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
11	ОсООО "Гемотест КГ"	Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Армейская д. 150	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
12	ООО "ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА"	Москва г., Калужское Шоссе 24-Й (п Сосенское) км, домовладение 1, строение 1, помещение XVII, этаж 10, комната №42	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
13	ООО "ГЕМОТЕСТ-КАЗАНЬ"	428009, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Университетская ул, дом 20, корпус 1, помещение 7	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
14	ООО "ЛАБТЕСТ-НН"	603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Юбилейный б-р, дом 2, помещение П5	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
15	ООО "Самира Сервис"	г. Душанбе, ул. Турсунзаде, 45/1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	51%
16	ООО «Гемотест Информационные Технологии»	140090 Московская область, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 7Б, каб. 29	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
17	ООО «Гемосервис»	140009, Московская область, Люберецкий р-н, г. Люберцы, ул. Инициативная д.40, 2 этаж, помещение 14	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
18	ООО «Гемо-ТЭС»	140090 Московская область, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 7Б, каб. 27	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
19	ООО «ЭС ТУ БИ»	140009, Московская область, г. Люберцы, ул. Смирновская д.2,этаж: подвал, помещение 17	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
20	ООО "МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ"	140000, Московская обл, Люберцы г, Смирновская ул, дом 2, литера А, этаж 2, помещение 2	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
21	ООО "УК "ГЕМОТЕСТ"	140090, Московская обл, Дзержинский г, Дзержинская ул, дом № 7, корпус Б	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%

Операции со связанными сторонами за 2020 год

Операции со связанными сторонами, которые контролируют или оказывают влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2020г.	2019г.
ООО «Лаборатория-Гемотест»	Газиев Рудем Ризванович	Начисление дивидендов	1 045 200	10 050
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "ПК ИНВЕСТ-БА"	Начисление дивидендов	495 000	
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ПКО ИНВЕСТ»	Начисление дивидендов	19 800	4950

В 2020 году произошло изменение состава участников, на основании записи ГРН 2207711599930 от 03.11.2020 33% доли в уставном капитале были проданы ООО «ПКО ИНВЕСТ»

ООО "ПК ИНВЕСТ-БА". Начисление дивидендов за период владения доли в УК ООО «ПКО ИНВЕСТ», произведено полностью.

Операции со связанными сторонами, которые контролируются или на деятельность которых оказывает влияние ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2020г.	2019г.
ООО «Лаборатория Гемотест»	ТОО «Гемотест КЗ»	Оказание услуг казначейства	-	1
		Выдача займа	50	2 250
		Проценты по договору займа	239	79
ООО «Лаборатория Гемотест»	ООО Гемотест Ленинград	Выдача займа	287 877	40 573
		Проценты по договору займа	11 930	12 212
		Оказание медицинских услуг	54 935	15 737
		Продажа ТМЦ	6 060	1 371
		Аренда транспортных средств	240	260
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	448	138
		Взнос в УК	25	-
ООО «Гемотест Ленинград»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	43 976	-
		Ответственное хранение	218	275
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест»	Выдача займа	19 977	5 820
		Проценты по договору займа	2 365	2 760
		Оказание медицинских услуг	27 490	4 494
		Продажа ТМЦ	4 741	387
		Аренда транспортных средств	217	222
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	144	46
ООО «Гемотест»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	7 277	-
		Ответственное хранение	-	1 390
		Аренда помещений	-	37
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Сибирь»	Выдача займа	58 079	49 091
		Проценты по договору займа	9 434	10 641
		Оказание медицинских услуг	42 773	13 574
		Продажа ТМЦ	6 323	1 369
		Аренда транспортных средств	150	480
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	301	95
ООО «Гемотест Сибирь»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	129 692	-
		Ответственное хранение	-	526
		Аренда помещений	9	86
		Продажа ТМЦ	6	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»-	ООО «Гемотест ТДЖ»	Выдача займа	11 740	560

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2020г.	2019г.
		Проценты по договору займа	151	46
		Оказание услуг казначейства	-	1
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест УРАЛ»	Выдача займа	65 235	46 442
		Проценты по договору займа	6 459	8 152
		Оказание медицинских услуг	41 366	13 598
		Продажа ТМЦ	3 884	3 027
		Аренда транспортных средств	240	480
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	316	87
		Аренда помещений	-	-
ООО «Гемотест УРАЛ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Аренда помещений	-	109
		Оказание медицинских услуг	161 266	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест ЮГ»	Выдача займа	30 602	32 071
		Проценты по договору займа	3 959	6 782
		Оказание медицинских услуг	38 718	12 410
		Продажа ТМЦ	3 205	1 842
		Аренда транспортных средств	127	215
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	321	98
ООО «Гемотест ЮГ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Аренда помещений	60	218
		Возмещение убытков	-	3
		Оказание медицинских услуг	21 183	-
		Договор ответственного хранения	484	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Кавказ»	Выдача займа	40 661	14849
		Проценты по договору займа	2 204	1 381
		Оказание медицинских услуг	4 664	1 186
		Продажа ТМЦ	2 479	1 431
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Договор коммерческой концессии	33	9
ООО «Гемотест Кавказ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	15 545	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест-НН»	Выдача займа	49 497	61 396
		Проценты по договору займа	3 535	7 750
		Оказание медицинских услуг	77 355	24 409
		Продажа ТМЦ	3 990	3 428
		Оказание услуг казначейства	-	90
		Аренда транспортных средств	14	240
		Договор коммерческой концессии	549	200
ООО «Гемотест-НН»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	-	97

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2020г.	2019г.
		Аренда помещений	669	342
		Оказание медицинских услуг	93 560	-
		Ответственное хранение	592	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "Гемотест Восток"	Выдача займа	16 232	-
		Аренда помещений	33	33
		Проценты по договору займа	326	153
		Продажа ТМЦ	2 307	-
		Взнос в УК	24	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ОсОО «ГЕМОТЕСТ КГ»	Агентский договор	3 303	1 154
		Выдача займа	57 890	12 180
		Проценты по договору займа	3 602	2 057
		Продажа ТМЦ	24 430	2 172
		Договор комплексной предпринимательской лицензии	39	17
		Договор субаренды	1 180	1
		Оказание услуг казначейства		1 182
ОсОО «ГЕМОТЕСТ КГ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Агентский договор	505	120
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Информационные Технологии»	Аренда помещений	120	120
		Выдача займа	8 548	101 501
		Проценты по договору займа	-	321
		Продажа ТМЦ	2 074	2 591
		Оказание услуг казначейства	-	90
ООО «Гемотест Информационные Технологии»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Предоставление прав доступа к ИС	118 327	63 312
		Продажа ТМЦ	8	76
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемосервис»	Выдача займа	-	25 795
		Проценты по договору займа	45	109
		Взнос в УК	-	3
		Продажа ТМЦ	5 822	2 364
		Оказание услуг казначейства	-	40
ООО «Гемосервис»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги ответственного хранения	19 217	5 048
		Сопровождение договоров поставки	85 855	10 559
		Продажа ТМЦ	356	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемо-ТЭС»	Выдача займа	-	10 619
		Проценты по договору займа	-	50
		Продажа ТМЦ	1 100	178
		Оказание медицинских услуг	2 550	961
		Взнос в УК	-	3
ООО «Гемо-ТЭС»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	66	2

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2020г.	2019г.
		Оказание услуг по организации проведения ремонтных работ ТС	50	15
		Услуги по транспортировке грузов	90 843	21 363
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ЭС ТУ БИ»	Продажа ТМЦ	4	1
		Клининговое обслуживание	-	2 717
ООО «ЭС ТУ БИ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Клининговое обслуживание	36 085	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА»	Взнос в УК	10	-
		Договор займа	8 150	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ»	Договор займа	2 000	-
		Проценты по договору цзайма	3	-
		Договор купли протажии ТМЦ	7	-
		Оказание медицинских услуг	195	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "Лабтест-НН"	Агентский договор	15 489	-
		Договор коммерческой концессии	63	-
		Лицензионный договор	36	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ"	Продажа ТМЦ	16 826	-
		Договор аренды, субаренды	60	-
ООО "МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ"	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги контакт. центра	72 033	-
ООО "Лаборатория Гемотест"	ООО "УК Гемотест"	Продажа ТМЦ	2 076	-
		Договор аренды	30	-
		Услуги по защите пер.данных	222	-
ООО "УК Гемотест"	ООО "Лаборатория Гемотест"	Продажа ТМЦ	51	-
		Услуги сопровод.бизнеса	63 971	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	Самира Сервис ЧДММ	Взнос в УК	64	-

Состояние расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2020 г.

Состояние расчетов со связанными сторонами, которые контролируют или оказывают влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.20, тыс. руб. (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Начислено, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019, тыс. руб. (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Форма расчетов
Газиев Рудем Ризванович	-855	-1 045 200	1 046 055	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «ПКО Инвест»	- 4 950	-19 800	24 750	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «ПК ИНВЕСТ-БА»	-	-495	495	-	-	Денежная форма расчетов

В 2020 году произошло изменение состава участников, на основании записи ГРН 2207711599930 от 03.11.2020 33% доли в уставном капитале были проданы ООО «ПКО ИНВЕСТ»
 ООО "ПК ИНВЕСТ-БА". Начисление и выплата дивидендов за период владения доли в УК ООО «ПКО ИНВЕСТ», произведено полностью.

Состояние расчетов со связанными сторонами, которые контролируются или на деятельность которых оказывает влияние ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.20, тыс. руб. (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Приход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб. (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Форма расчетов
ТОО «Гемотест КЗ»	2 330	289	-	2 619	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Ленинград»	170 163	415 920	316 923	269 160	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест»	41 455	68 754	51 266	58 943	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Сибирь»	160 521	248 164	361 745	46 940	-	Денежная форма расчетов
ООО Гемотест ТДЖ	807	11 892	-	12 699	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест УРАЛ»	108 176	274 349	405 590	-23 065	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест ЮГ»	79 987	130 600	175 530	35 057	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Кавказ»	26 554	67 658	50 934	43 278	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест-НН»	117 245	263 133	378 531	1 847	-	Денежная форма расчетов
ООО "Гемотест Восток"	2 788	18 924	1 575	20 137	-	Денежная форма расчетов
ОсООО "Гемотест КГ"	30 010	90 949	2 596	118 363	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Информационные Технологии»	-8 248	76 411	132 484	-64 321	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемосервис»	3 211	218 613	194 141	27 683	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемо-ТЭС»	-3 777	186 665	161 800	21 088	-	Денежная форма расчетов
ООО «ЭС ТУ БИ»	-1 217	56 902	56 779	-1 094	-	Денежная форма расчетов
ООО "МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ"	65	141 482	126 246	15 301	-	Денежная форма расчетов
ООО "Управляющая компания ГЕМОТЕСТ"	1 565	160 311	124 031	37 845	-	Денежная форма расчетов
ООО "ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА"	-	8 160	10	8 150	-	Денежная форма расчетов
ООО "ГЕМОТЕСТ-КАЗАНЬ"	-	2 206	1 000	1 206	-	Денежная форма расчетов
ООО "ЛАБТЕСТ-НН"	-16	17 273	15 681	1 576	-	Денежная форма расчетов
ООО "Самира Сервис"	-	64	64	-	-	Денежная форма расчетов

Вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «Лаборатория Гемотест» за 2020 год

Должность	Оплата труда за 2020 г., тыс. руб.	Дивиденды за 2020, тыс. руб.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за 2020 г., тыс. руб.	Начисленные страховые взносы за 2020 г., тыс. руб.
Генеральный директор	45 964	1 046 055	-	6 930
Исполнительный директор	55 464	-	431	8 383
Административный директор	20 197	-	99	2 987
Итого	25 403	9 195	1 959	4 354

Генеральный директор

Газиев Р.

24 февраля 2020г.

