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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	11 010	(5 988)	-	(411)	542	(860)	-	-	-	10 056	(6 306)
	5110	за 2019г.	11 010	(5 129)	-	-	-	(860)	-	-	-	11 010	(5 988)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	10 599	(5 988)	-	-	542	(860)	-	-	-	10 057	(6 306)
	5111	за 2019г.	10 599	(5 128)	-	-	-	(860)	-	-	-	10 599	(5 988)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	411	-	-	(411)	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019г.	411	-	-	-	-	-	-	-	-	411	-

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	-	1	1
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	4 434 397	(1 941 960)	198 716	(2 797 699)	1 215 007	(330 527)	-	-	1 835 414	(1 057 480)
	5210	за 2019г.	3 943 889	(1 488 533)	494 967	(4 459)	4 308	(457 735)	-	-	4 434 397	(1 941 960)
в том числе: Здания и сооружения	5201	за 2020г.	1 425 281	(272 607)	2 498	(903 590)	188 379	(57 918)	-	-	524 189	(142 146)
	5211	за 2019г.	1 425 281	(200 805)	-	-	-	(71 802)	-	-	1 425 281	(272 607)
Машины и оборудование	5202	за 2020г.	2 832 256	(1 552 966)	177 333	(1 873 257)	960 988	(244 959)	-	-	1 136 332	(836 937)
	5212	за 2019г.	2 346 120	(1 197 195)	486 499	(363)	222	(355 993)	-	-	2 832 256	(1 552 966)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	117	(99)	-	(66)	60	(10)	-	-	51	(49)
	5213	за 2019г.	2 237	(1 874)	-	(2 120)	1 939	(164)	-	-	117	(99)
Офисное оборудование, производственный хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	169 676	(116 288)	18 885	(20 786)	65 580	(27 640)	-	-	167 775	(78 348)
	5214	за 2019г.	163 184	(88 659)	8 468	(1 976)	2 147	(29 776)	-	-	169 676	(116 288)
Земельные участки	5205	за 2020г.	7 067	-	-	-	-	-	-	-	7 067	-
	5215	за 2019г.	7 067	-	-	-	-	-	-	-	7 067	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	2 009 670	-	-	(1 045 765)	-	-	2 009 670	(1 045 765)
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания и сооружения	5221	за 2020г.	-	-	794 962	-	-	(144 403)	-	-	794 962	(144 403)
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5222	за 2020г.	-	-	1 176 399	-	-	(877 445)	-	-	1 176 399	(877 445)
	5232	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5223	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование, производственный хозяйственный инвентарь	5224	за 2020г.	-	-	38 309	-	-	(23 917)	-	-	38 309	(23 917)
	5234	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	308 398	78 325	(44 465)	(88 210)	254 048
	5250	за 2019г.	266 029	583 193	(45 860)	(494 965)	308 398
в том числе: Здания и сооружения	5241	за 2020г.	274 578	18 748	(44 464)	-	248 862
	5251	за 2019г.	244 052	30 526	-	-	274 578
Машины и оборудование	5242	за 2020г.	28 219	59 507	-	(82 540)	5 186
	5252	за 2019г.	-	516 697	-	(488 478)	28 219
Другие виды основных средств	5243	за 2020г.	5 600	70	-	(5 670)	-
	5253	за 2019г.	21 976	22 303	(3 618)	(35 061)	5 600

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 739	17 604
в том числе: Другие виды основных средств	5261	4 739	17 604
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	963 904	-	-
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	247 603	500 207	421 695
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	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	93 000	-	-	-	-	93 000	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2020г.	-	-	93 000	-	-	-	-	93 000	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	1 935	-	-	1 935	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	1 935	-	-	-	-	1 935	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	1 935	-	-	1 935	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	1 935	-	-	-	-	1 935	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 935	-	93 000	1 935	-	-	-	93 000	-
	5310	за 2019г.	-	-	1 935	-	-	-	-	1 935	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	110 482	-	2 191 222	(2 168 148)	-	-	X	133 557	-
	5420	за 2019г.	94 235	-	2 074 050	(2 057 803)	-	-	X	110 482	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	110 482	-	362 874	(340 874)	-	-	115 469	132 482	-
	5421	за 2019г.	94 235	-	259 632	(243 385)	-	-	70 612	110 482	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	251 543	(251 543)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	18 087	(18 087)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	61 630	(60 556)	-	-	-	1 074	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 427 887	(1 427 887)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 796 331	(1 796 331)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	87 288	(87 288)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	34 475	-	1 280	-	-	-	-	-	-	-	35 755	-
	5521	за 2019г.	9 552	-	24 923	-	-	-	-	-	-	-	34 475	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	34 475	-	1 280	-	-	-	-	-	-	-	35 755	-
	5523	за 2019г.	9 552	-	24 923	-	-	-	-	-	-	-	34 475	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженнсть - всего	5510	за 2020г.	433 394	(15 203)	509 725	-	(191 017)	(14 027)	13 360	-	-	-	738 075	(78 706)
	5530	за 2019г.	279 806	(1 576)	2 707 863	-	(2 552 170)	(2 105)	1 576	-	-	-	433 394	(15 203)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	200 121	(55)	351 018	-	(52 429)	(172)	-	-	-	-	498 538	(133)
	5531	за 2019г.	5 260	-	2 038 638	-	(1 843 777)	-	-	-	-	-	200 121	(55)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	86 594	(15 148)	54 242	-	(75 387)	(13 854)	13 360	-	-	-	51 595	2 745
	5532	за 2019г.	122 148	(880)	634 988	-	(668 438)	(2 105)	880	-	-	-	86 594	(15 148)
Прочая	5513	за 2020г.	146 679	-	104 465	-	(63 201)	(1)	-	-	-	-	187 942	(75 828)
	5533	за 2019г.	152 398	(696)	34 237	-	(39 956)	-	696	-	-	-	146 679	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	467 869	(15 203)	511 005	-	(191 017)	(14 027)	13 360	X	X	X	773 830	(78 706)
	5520	за 2019г.	289 358	(1 576)	2 732 786	-	(2 552 170)	(2 105)	1 576	X	X	X	467 869	(15 203)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	75 828	-	15 203	-	1 576	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	75 828	-	15 203	-	1 576	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	346 233	-	-	(325 640)	-	-	-	-	20 593
	5571	за 2019г.	-	356 848	-	(10 615)	-	-	-	-	346 233
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	10 615	-	(10 615)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	346 233	-	-	(325 640)	-	-	-	-	20 593
	5574	за 2019г.	-	346 233	-	-	-	-	-	-	346 233
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	154 172	141 393	-	(136 378)	(193)	-	-	-	158 994
	5580	за 2019г.	105 630	3 139 652	10	(3 091 120)	-	-	-	-	154 161
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	67 502	113 271	-	(52 163)	(193)	-	-	-	128 417
	5581	за 2019г.	73 798	1 095 897	-	(1 102 193)	-	-	-	-	67 502
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 691	6 865	-	-	-	-	-	-	9 556
	5582	за 2019г.	20	1 085 017	-	(1 082 345)	-	-	-	-	2 691
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	18 598	21 257	-	(20 365)	-	-	-	-	19 490
	5583	за 2019г.	15 057	344 633	-	(341 103)	-	-	-	-	18 598
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10
прочая	5566	за 2020г.	65 371	-	-	(63 840)	-	-	-	-	1 531
	5586	за 2019г.	16 745	614 105	-	(565 479)	-	-	-	-	65 371
Расчеты по договорам лизинга	5567	за 2020г.	-	4 547	-	-	-	-	X	X	4 547
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	500 405	141 393	-	(462 018)	(193)	X	X	X	179 587
	5570	за 2019г.	105 630	3 496 500	10	(3 101 735)	-	X	X	X	500 394

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	244 839	387 060
Расходы на оплату труда	5620	258 407	352 063
Отчисления на социальные нужды	5630	69 346	88 603
Амортизация	5640	363 223	449 351
Прочие затраты	5650	622 489	553 514
Итого по элементам	5660	1 558 304	1 830 591
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 558 304	1 830 591

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

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 320	23 625	(25 586)	(1 479)	9 881
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	19 279	6 136
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	18 677		28 839	
в том числе: на текущие расходы		5901	18 677		28 839	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Савинов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

34

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020 год

ООО «РМС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОРГН	ИНН/КПП
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАДИОМЕДСИНТЕЗ" (до 23.09.2020 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЭТ-ТЕХНОЛОДЖИ")	26.10.2011г., Свидетельство : серия 77 № 012096439 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве	1117746850870	7710899610/ 773001001

Юридический адрес	121151, Москва г, Можайский Вал ул, дом 8, этаж 2, помещение XLVI, комната 22

Информация об участниках/акционерах

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом
Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Медицинские инвестиции» Доверительный управляющий: ООО Управляющая компания «Интеро Инвест»	2 200 000 000 рублей

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала	Задолженность по оплате уставного капитала
2 200 000 000 рублей	100%	отсутствует

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган управления	Единственный участник Общества	Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Медицинские инвестиции» Доверительный управляющий: ООО Управляющая компания «Интеро Инвест»	1) утверждение Устава Общества, внесение в него изменений или утверждение Устава Общества в новой редакции, принятие решения о том, что Общество в дальнейшем действует на основании типового устава, либо о том, что Общество в дальнейшем не будет действовать на основании типового устава, изменение размера уставного капитала Общества, наименования Общества, места нахождения Общества; 2) определение размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров; 3) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их

			полномочий; 4) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов; 5) утверждение (принятие) документов, регулирующих деятельность органов Общества; 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества и определение части чистой прибыли, подлежащей распределению; 7) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества; 8) назначение ликвидационной комиссии (ликвидатора) и утверждение ликвидационных балансов; 9) предоставление всем участникам (или некоторым из них) дополнительных прав (а также их прекращение или ограничение), возложение на них дополнительных обязанностей, а также их прекращение; 10) принятие решения о выплате кредиторам действительной стоимости доли или части доли участника Общества, на имущество которого обращается взыскание; 11) принятие решения о согласии на совершение крупной сделки или о последующем одобрении крупной сделки, если цена сделки или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на последнюю отчетную дату; 12) принятие решения о денежной оценке неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых участниками Общества и принимаемыми в Общество третьими лицами; 13) принятие решения о даче согласия на залог участником доли или части доли в уставном капитале Общества; 14) принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества; 15) принятие решения о согласии на совершение или последующее одобрение сделки Общества, в совершении которой имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных ст. 45 ФЗ «Об

			обществах с ограниченной ответственностью», за исключением случаев, когда такое согласие или одобрение относится к компетенции Совета директоров в соответствии с настоящим Уставом и ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»; 16) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников Общества, не могут быть переданы на решение Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества.
Совет директоров	Совет директоров	1) Корюков И.В.; 2) Костина В.В.; 3) Балоян М.Г.	1) определение основных направлений деятельности Общества; 2) предварительное утверждение годового отчета Общества и годового бухгалтерского баланса Общества; 3) образование единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнитсльного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего; 4) установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему; 5) утверждение договора (изменений к договору) или соглашения о досрочном расторжении договора с Генсральным директором, управляющим; определение лица, уполномоченного подписать договор (изменения к договору) или соглашение от имени Общества; 6) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг; 7) принятие решения об одобрении сделки, не утвержденной в рамках бизнес-плана и выходящей за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества, цена которой превышает 3 000 000 (три миллиона) рублей или

			эквивалентную сумму в любой другой валюте на дату заключения, изменения или прекращения сделки соответственно; 8) принятие решения об одобрении сделок Общества по приобретению, отчуждению, обременению: (1) недвижимого имущества, (2) долей в российских хозяйственных обществах и иностранных юридических лицах, (3) ценных бумаг или (4) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации – независимо от цены сделки, за исключением сделок по принятию во временное владение и пользование или во временное пользование недвижимого имущества на срок менее года; 9) принятие решения об одобрении совершения, изменения (в том числе в связи с уступкой прав (требований), переводом долга, а также предоставлением согласия Общества на уступку прав (требований) и перевод долга) и расторжения любой сделки Общества по выдаче или получению Обществом кредитов, займов (в том числе по выдаче и получению Обществом займов, права кредитора по которым (право (требования) в отношении которых) принадлежат участнику Общества, а также векселей, производство по ним передаточных надписей, авалей, платежей), залогов, гарантий поручительств и иных обеспечивающих обязательства сделок, договоров об отступном, действий по прощению или признанию долга, договоров, авансовые платежи по которым осуществляются за 6 (шесть) месяцев или более длительный срок до поставки товаров или оказания работ или услуг — независимо от цены сделки; 10) принятие решений об участии, об изменении доли участия, о прекращении участия Общества в других юридических лицах, в том числе путем образования (создания) или участия в образовании (создании) других юридических лиц, а также принятие решения об использовании/отказе от использования преимущественного права Общества на

			приобретение акций/долей в уставном капитале других юридических лиц; решения о согласии на отчуждение доли участника третьим лицам; 11) предварительное утверждение позиции Общества как акционера/участника/учредителя/члена другого юридического лица при осуществлении Обществом права голоса по всем вопросам повестки дня общего собрания акционеров/участников/учредителей/членов, по которым Общество как акционер/участник/учредитель/член другого юридического лица имеет право голоса в силу закона или на основании учредительных документов такого юридического лица; 12) принятие решения о выдвижение кандидатур в органы управления и контроля юридических лиц, акционером/участником/учредителем/членом которых Общество является; 13) принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций; 14) принятие решений о заключении договоров (сделок) о партнерстве, товариществе, совместном предприятии, либо ведении иной совместной деятельности без образования юридического лица, или о разделе продукции с любым другим лицом; 15) принятие решения о согласии на совершение крупной сделки или о последующем одобрении крупной сделки, если цена сделки или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на последнюю отчетную дату; 16) принятие решения о согласии на совершение или последующее одобрение сделки Общества, в совершении которой имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных п. 8 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»; 17) принятие решений о создании и

			прекращении деятельности филиалов Общества, а также об открытии (закрытии) представительств Общества; 18) утверждение положений о филиалах и представительствах Общества, внесение в них изменений; 19) предварительное согласование кандидатур руководителей филиалов и представительств Общества; 20) принятие решения о выплате Генеральному директору премии и иных поощрительных выплат; 21) утверждение бюджета и бизнес-плана Общества на очередной финансовый год, а также изменений к ранее утвержденным бизнес-планам при предполагаемом или ожидаемом изменении любого из следующих показателей на 10% и более: — прибыль до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации, — инвестиционная программа (капитальные затраты), — займы и кредиты, — денежные средства, запасы и текущая дебиторская задолженность за вычетом краткосрочных обязательств; 22) принятие рекомендаций по размеру чистой прибыли, подлежащей распределению между участниками Общества; 23) назначение Секретаря Совета директоров Общества; 24) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг; 25) иные вопросы, отнесенные действующим законодательством или настоящим Уставом к компетенции Совета директоров Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Симоновский И.С. с 07.08.2018 по 30.06.2020 Савинов В.М. с 01.07.2020 по настоящее время	1) без доверенности действует от имени Общества и представляет его интересы в рамках полномочий, предоставленных действующим законодательством и настоящим Уставом; 2) совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных действующим законодательством и настоящим Уставом, а также при условии получения предварительного согласия (одобрения) Общего собрания

			или Совета директоров на их совершение, если такое согласие (одобрение) необходимо в соответствии с действующим законодательством или настоящим Уставом 3) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия, с учетом ограничений полномочий Генерального директора Общества, установленных настоящим Уставом; 4) издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; 5) разрабатывает и представляет Совету директоров для утверждения планы работ по основным направлениям деятельности Общества; 6) организует выполнение решений Общего собрания участников и Совета директоров, утвержденных планов работ по основным направлениям деятельности Общества; 7) осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества и Совета директоров Общества.

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих	
За 2020	**За 2019**	**На 31.12. 2020**	**На 31.12.2019**
213	313	155	432

Филиалы, представительства, обособленные подразделения

Наименование филиала, представительства, обособленного подразделения	Адрес регистрации, регистрационные данные (даты постановки на учет, снятия с учета)
Филиал ООО «ПЭТ-Технолоджи» в г. Уфе	450054, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул., Рихарда Зорге, 58,2; КПП 027643001 МРИ ФНС №

	2 по Республике Башкортостан, дата постановки на учет 13.03.2014г., дата снятия с учета 23.09.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Липецк ООО «РМС»	398005, Липецкая область, г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, 1л; КПП 482645001, МРИ ФНС № 6 по Липецкой области, дата постановки на учет 21.07.2014
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Орел ООО «РМС»	302020, Орловская обл., г. Орел, Ипподромный пер., д. 4; КПП 575345001, ИФНС по г. Орлу (Территориальный участок по Советскому району г. Орлу, 5753), дата постановки на учет 12.07.2014г., дата снятия с учета 16.12.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Курск ООО «РМС»	305018, Курская обл., г. Курск, ул. Дружбы, д.4; КПП 463245001, в ИФНС по г. Курску, дата постановки на учет 18.08.2014г., дата снятия с учета 16.12.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г, Тамбов ООО «ПЭТ-Технолоджи»	392000, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Московская, 29; КПП 682945001, в ИФНС по г. Тамбов, дата постановки на учет 21.07.2014г., дата снятия с учета 24.03.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Калуга ООО «ПЭТ-Технолоджи»	248800, Калужская обл., г. Калуга, ул. Гагарина, 4; КПП 402745001 в ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги, дата постановки на учет 12.07.2014г., дата снятия с учета 17.09.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Самара ООО «РМС»	443029, Самарская обл., г. Самара, Промышленный район, Восьмая просека, дом № 48; КПП 631945001, в ИФНС по Промышленному району г. Самары, дата постановки на учст 12.07.2014г., дата снятия с учета 15.02.2021
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Москва ООО «РМС»	125367, г. Москва, Иваньковское ш, 3, 5; КПП 773345001 в ИФНС № 33 по г. Москва, дата постановки на учет 14.10.2015г.
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Екатеринбург ООО «ПЭТ-Технолоджи»	620036, г. Екатеринбург, ул. Соболева, 29, 8, КПП 665806001, дата постановки на учет 12.12.2015, дата снятия с учета 17.09.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Белгород ООО «РМС»	308010, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Куйбышева 2а., КПП 612345001, дата постановки на учет 23.05.2016
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Тольятти ООО «ПЭТ-Технолоджи»	445039, Самарская обл., г. Тольятти, б-р Здоровья, дом №25, строение 13; КПП 632145001, дата постановки на учет 21.06.2017, дата снятия с учета 18.09.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Ростов-на-Дону ООО «ПЭТ-Технолоджи»	344065, г. Ростов-на-Дону, Первомайский район, переулок Днепропетровский, дом № 122/1., КПП 616645001, дата постановки на учет 14.11.2017, дата снятия с учета 17.09.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Обнинск ООО «ПЭТ-Технолоджи»	249036, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Королева, дом № 4 (постановка на учет 08.10.2018г.), КПП 402545001, дата снятия с учета 24.03.2020
Обособленное подразделение Центр ядерной медицины г. Томск ООО «ПЭТ-Технолоджи»	634021, Томская обл., Томск г, Фрунзе пр-т, дом № 109А, дата постановки на учет 28.08.2019, дата снятия с учета 04.08.2020
Филиал Общества с ограниченной ответственностью "РадиоМедСинтез" г. Елец	399778, Липецкая область, г. Елец, Московское ш., дом 9А; КПП 482143001, дата постановки на учет 10.01.2017
Филиал Общества с ограниченной ответственностью "РадиоМедСинтез" г. Уфа	450054, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, дом 58, строение 2, КПП 027643002, дата постановки на учет 10.01.2017

Филиал ООО «ПЭТ-Технолоджи» «СпецФармПроизводство г. Екатеринбург»	620036, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Соболева, дом № 29, строение 8, КПП 665843001 в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга дата постановки на учет 10.10.2018г., дата снятия с учета 30.03.2020

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год включает в себя показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества Савинов Виктор Михайлович.

В соответствии со сведениями, содержащимися в отношении ООО «РМС» (далее – «Общество») в Едином государственном реестре юридических лиц, по состоянию на 31.12.2020 и текущую дату доли в уставном капитале Общества в размере 100% составляют имущество Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Медицинские инвестиции», доверительное управление которого осуществляет Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест».

Исходя из норм пункта 1 статьи 10 Федерального закона №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», паевой инвестиционный фонд является не юридическим лицом, а обособленным имущественным комплексом, вследствие чего не могут быть установлены бенефициарные владельцы фонда, юридического лица, доли в уставном капитале которого составляют имущество Фонда, в том значении, которое указано в Федеральном законе № 115-ФЗ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3». Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства, в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности.

Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности:

21.20 - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях.

Дополнительные виды деятельности:

20.59.5 - Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

21.1 - Производство фармацевтических субстанций;

46.18.1 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами;

46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;

64.91 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

68.1 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

71.20.1 - Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;

71.20.9 - Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

72.20 - Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;

77.29.9 - Прокат прочих бытовых изделий и предметов личного пользования для домашних хозяйств, предприятий и организаций, не включенных в другие группировки;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

86 - Деятельность в области здравоохранения;

86.10 – Деятельность больничных организаций;

86.90 - Деятельность в области медицины прочая.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	в срок с 05 декабря по 31 декабря 2020 года включительно в разрезе обособленных подразделений
Материально-производственные запасы	в срок с 05 декабря по 31 декабря 2020 года включительно в разрезе обособленных подразделений
Незавершенное производство	31.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Финансовые вложения	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2020
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2020
Резерв по отпускам по итогам года	31.12.2020

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой 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.

В 2020 году Общество не применяло досрочно:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

В 2020 году действовала Учетная политика Общества, утвержденная Приказом №1/12 от 24 декабря 2018г. (с учетом Дополнений к Учетной политике, утвержденных приказом № 2/07 от 01.07.2020)

2.1. Основные положения утвержденной учетной политики

2.1.1. Порядок учета Нематериальных активов

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые используются в производстве или управлении более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, а также исходя из полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

Стоимость объектов НМА погашается посредством начисления амортизации. Амортизация НМА производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.1.2. Порядок учета основных средств

В состав ОС включается актив, если одновременно выполняются условия, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01 и его стоимость, превышает 40 000 руб. вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Активы, стоимостью менее 40 тыс. руб., учитываемые в составе Основных средств, на счете 01 до 01 января 2019 года, продолжают учитываться на счете 01 и после 01 января 2019 года до их выбытия.

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

Срок полезного использования при приобретении основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится – не реже одного раза в два года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Сроки полезного использования, принимаемых к учету основных средств в бухгалтерском учете устанавливаются исходя из указанных норм с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта с учетом

требований п. 20 ПБУ 6/01 и утверждаются в распоряжении генерального директора о вводе объекта основного средства в эксплуатацию.

Объекты основных средств	Кол-во месяцев
инвентарь производственного и хозяйственного назначения (к хозяйственному инвентарю относятся предметы конторского и хозяйственного назначения, непосредственно не используемые в производственном процессе, в том числе предметы противопожарного назначения (кроме насосов и механических пожарных лестниц, относящихся к разделу «Машины и оборудование») вентиляторы, кондиционеры, шредеры, бытовые электроплиты и холодильники, сплит – системы и т.п.)	37
копировальная техника	60
электронно-вычислительная техника (в том числе серверы, ПЭВМ, печатные устройства к ним, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных)	36
телефонные аппараты (в том числе радиотелефоны)	60
факсимильные аппараты, цифровые мини-АТС	61
приборы и системы охранной тревожной сигнализации	121
электрокалориферы	61
мебель	84
машины для сортировки и счета монет, банкнот (кроме машин, относящихся к разделу «Машины и оборудование» (5группа))	60
сейфы, бронированные двери	241
оборудование медицинское и хирургическое (приборы)	84
инструменты медицинские	24
раковины стальные	121
станции телефонные автоматические	121
аппаратура видеозаписи и воспроизведения общего применения	85
двери, поручни, планширы, сетки и решетки леерных ограждений	181

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), а также полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.1.3. Порядок учета материально – производственных запасов

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости первых во времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

МПЗ, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

МПЗ, приобретенные по иным основаниям (не денежным способом) принимаются к учету по рыночной стоимости;

МПЗ, поступившие в Общество, на которые отсутствуют расчетные документы, приходуются по договорной цене, а при ее отсутствии по цене аналогичного из последней поставки.

Организация создает резерв под снижение стоимости МПЗ ежегодно на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности (п. 25 ПБУ 5/01). Снижение стоимости материалов может произойти в следующих ситуациях:

- материалы морально устарели;
- материалы полностью или частично потеряли первоначальное качество;

- текущая рыночная стоимость материалов снизилась.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по соответствующим единицам учета МПЗ. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Если текущая рыночная стоимость МПЗ, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода (п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Стоимость специальной одежды и медицинские инструменты, списывается на счет прямых затрат в следующем порядке:

- в бухгалтерском учете стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство (20, 23, 25, 26) в момент ее выдачи сотрудникам организации;

- в налоговом учете стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и иного имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

В налоговом учете временные разницы, накопленные в течение отчетного периода, переносятся в состав постоянных разниц в сумме накопленных затрат по обороту проводки Дебета счета 20 Кредита счета 10 по соответствующим статьям пропорционально начисленным расходам.

2.1.4. Создание резерва по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в сумме сомнительной задолженности при условии наличия достоверной информации о признании долга.

2.1.5. Выручка от продажи продукции и оказания услуг

В бухгалтерском и налоговом учете Общество использует метод начисления для признания выручки. Датой признания выручки признается:

- по коммерческой медицинской деятельности и медицинской деятельности в рамках ОМС - дата фактического оказания услуги пациенту;

- по выручке от реализации РФП – дата отгрузки

и принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99).

К обычным видам деятельности Общества относятся:

- производство и продажа лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях;

- медицинская деятельность (деятельность больничных организаций);

- предоставление в аренду за плату оборудования и объектов недвижимого имущества.

Для раздельного учета доходов от медицинской деятельности по источникам выплаты Общество использует проводки:

- Д 50, 62 К 90 – выручка от коммерческих пациентов,

- Д 76 К 90 – выручка от пациентов по ОМС.

На счете 90 «Выручка» применяется раздельный учет видов доходов:

- выручка от основной деятельности;
- доходы от целевых поступлений за счет ОМС.

Для целей оптимального учета выручка делится на номенклатуру:

- Выручка от реализации РФП
- КМЦ Комбинированное ПЭТ/КТ исследование
- КМЦ Лучевая терапия Дневной стационар
- ОМС Комбинированное ПЭТ/КТ исследование
- ОМС Лучевая терапия Дневной стационар

Филиал ООО "РадиоМедСинтез" г. Елец и филиал ООО "РадиоМедСинтез" г. Уфа при передаче в обособленные подразделения Общества не признают выручку, являясь производственными подразделениями для производства Радиофармацевтических препаратов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы, с применением основных аналитических статей:

- доходы, связанные с реализацией основных средств,
- доходы, связанные с реализацией объектов строительства,
- выручка от сдачи в аренду движимого и недвижимого имущества,
- проценты по выданным кредитам и займам,
- проценты по депозитам,
- курсовые и суммовые разницы,
- прочие доходы и т.д.

Доходы, полученные в качестве средств целевого финансирования в виде средств ОМС, не подлежат обложению налогом на прибыль на основании пп.14 п.1 ст.251 НК РФ и не отражаются в налоговом учете в составе выручки.

Денежные средства, поступающие на расчетный счет Общества в счет будущего оказания медицинских услуг (ОМС), признаются доходами будущих периодов и учитываются на счете 98 «Доходы будущих периодов». Зачет сумм, учтенных на счете 98, в счет доходов Общества происходит в период признания выручки от медицинских услуг ОМС.

Стоимость услуг, оказываемых в рамках ОМС, определяется тарифом, установленным фондом обязательного медицинского страхования и являются фиксированными для конкретной услуги в зависимости от региона.

2.1.6. Затраты на производство

Прямые затраты на производство в части медицинской деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся расходы филиалов и обособленных подразделений, непосредственно участвующих в производстве и оказании медицинских услуг, согласно перечню:

- материальные затраты, в том числе ОС стоимостью менее 40 000 руб., используемые непосредственно для оказания медицинских услуг;
- затраты на оплату труда медицинского персонала (включая младший медицинский персонал), участвующего в оказании медицинских услуг;
- отчисления на социальные нужды с ФОТ медицинского персонала (включая младший медицинский персонал), участвующего в оказании медицинских услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым непосредственно при оказании медицинских услуг;

- прочие затраты, непосредственно связанные с оказанием медицинских услуг.

Общество ведет раздельный учет расходов от коммерческой деятельности и расходов по деятельности в рамках ОМС.

Для ведения раздельного учета расходов применяется счет 86 «Целевое финансирование» (209-ФЗ от 24.07.2007). Данный счет накапливает информацию по понесенным расходам, которые могут быть компенсированы за счет целевых средств ОМС.

Дебет счета 86 «Целевое финансирование» содержит аналитику видов затрат в соответствие с рекомендованной структурой тарифа 158-н от 28.02.2011 Приказа Минздравсоцразвития.

Начисления по заработной плате
Прочие выплаты по заработной плате
Прочие расходы
Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов
Расходы на арендную плату за пользование имуществом
Расходы на коммунальные услуги
Расходы на медикаменты и перевязочные средства
Расходы на медицинские инструменты
Расходы на мягкий инвентарь (одежда)
Расходы на прочие материальные запасы (расходные материалы)
Расходы на прочие работы и услуги
Расходы на содержание имущества
Расходы на сторонние ЛПУ
Расходы на транспортные услуги
Расходы на услуги связи
Расходы по заработной плате (ФОТ)

Расходы распределяются в соответствие с видом оказанных услуг: ПЭТ/КТ и Кибер-Нож.

Включение расходов по счету 86 «Целевое финансирование» в себестоимость продаж по ОМС признается в сумме равной, но не более суммы выручки по ОМС.

По итогам финансового года в случае, если накопленные расходы в разрезе каждого обособленного подразделения в отдельности превысят сумму признанной выручки за счет ОМС, расходы признаются в составе затрат от обычной деятельности. Документом отражения распределения затрат (калькуляция) является бухгалтерская справка.

2.1.7. Учет производства и выработки (синтеза) радиофармацевтического препарата (РФП)

Общество (филиалы в Ельце и Уфе) ведет учет прямых расходов по производству РФП на счете 23 «Вспомогательные производства»

В состав прямых расходов включаются:

- заработная плата основного персонала,
- сырье и расходные материалы для производства РФП,
- затраты на обслуживание производственного оборудования,
- услуги по доставке РФП покупателям,
- амортизация и др.

Общество выпускает фармацевтический препарат собственного изготовления (РФП) для собственного потребления и для реализации его третьим лицам в качестве готовой продукции.

Учет изготовленного РФП для собственного потребления Общество ведет на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической себестоимости в разрезе аналитического учета «Полуфабрикаты собственного производства для коммерческого использования» и «Полуфабрикаты собственного производства для ОМС».

Учет изготовленного РФП для реализации третьим лицам Общество ведет на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости (п. п. "д" п. 3, п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н). По окончанию месяца счет 23 распределяется между счетами 21 и 43 по партиям в зависимости от назначения использования (для собственного использования и/или для реализации готовой продукции) с корректировкой отклонений фактической себестоимости РФП от плановой, по которой учитывался РФП в течение месяца.

Единица учета РФП – ГБк. Беккерель - единица измерения активности радиоактивного источника в Международной системе единиц (СИ). Один беккерель определяется как активность источника, в котором за одну секунду происходит в среднем один радиоактивный распад.

РФП имеет ограниченный срок использования (не более 12 часов), в связи с чем для целей бухгалтерского учета Организация не ведет учет незавершенного производства.

В процессе транспортировки (доставки) от производства до передачи конечному потребителю (покупателю) активность РФП снижается в зависимости от времени доставки. Разница между количеством РФП, переданным перевозчику, и количеством РФП переданным «к порогу» покупателю (потребителю) признается технологическими потерями.

Потери товара (готовой продукции) в процессе транспортировки, обусловленные технологическими особенностями, признаются расходами по обычным видам деятельности и, поскольку перевозка связана с продажей, учитываются в качестве коммерческих (расходов на продажу) (п. п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

2.1.8. Общепроизводственные, коммерческие и управленческие затраты

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально объему фактически оказанных услуг.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», за исключением технологических потерь.

Технологические потери учитываются на счете 44.

В состав косвенных расходов включаются расходы филиалов и обособленных подразделений, которые не могут быть прямо отнесены на себестоимость отдельного вида продукции, услуг.

Косвенные расходы накапливаются и списываются ежемесячно в счет дебета 90.8 «Управленческие расходы».

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99.

Синтетический учет прочих расходов ведется на счете 91.02 «Прочие расходы» по статьям расходов.

2.1.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией **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.

2.1.11. 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 расходов по обычным видам деятельности.

Обязательства Общества по предстоящей оплате **отпусков** работников являются оценочными и признаются в бухгалтерском учете по состоянию на каждую отчетную дату в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Величина оценочного обязательства рассчитывается на конец каждого отчетного месяца. Общество применяет нормативный метод расчета оценочных обязательств по оплате отпусков.

Сумма ежемесячных отчислений для формирования оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается путем умножения базовых начислений (ФОТ) за месяц на установленный процент отчислений.

2.1.12. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

2.1.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества **информация об отложенных налоговых активах и обязательствах** представлена свернуто.

2.2. Изменения в Учетной политике в 2020 году

В учетной политике в 2020 году внесены следующие изменения:

№ п/п	2020 год	2019год
1.	Общество ведет раздельный учет расходов от коммерческой деятсльности и расходов обязательного медицинского страхования.	Общество ведет раздельный учет расходов от коммерческой деятельности и расходов обязательного медицинского страхования.

	В конце каждого месяца Организация распределяет расходы, собранные на счете 20 и 26 по номенклатурной группе «1.10.01.02 КМЦ Комбинированное ПЭТ/КТ исследование» на расходы, понесенные по деятельности в рамках ОМС и в рамках коммерческой деятельности пропорционально выручке от продаж в рамках деятельности по ОМС и коммерческой деятельности по каждому виду деятельности (номенклатурной группе).	В конце каждого месяца Организация распределяет расходы, собранные на счете 20 и 26 по номенклатурной группе «1.10.01.02 КМЦ Комбинированное ПЭТ/КТ исследование» на расходы, понесенные по деятельности в рамках ОМС и в рамках коммерческой деятельности пропорционально количеству принятых пациентов в рамках деятельности по ОМС и коммерческой деятельности по каждому виду деятельности (номенклатурной группе).
2.	Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», за исключением технологических потерь. Технологические потери учитываются на счете 44.	Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Внесены ретроспективные изменения показателей отчетности:

1) за 2018 год в связи с изменением подхода к отражению в составе прочих внеоборотных активов сумм перечисленных авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством объектов основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки отчетности**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировки**
Прочие внеоборотные активы	1 190	38 418	9 552	47 970
Дебиторская задолженность	1 230	287 782	(9 552)	278 230

2) в связи с изменением подхода к отражению в составе прочих доходов и расходов в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» курсовых разниц за 2018 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки отчетности**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировки**
Прочие доходы	2 340	47 753	(727)	47 026
Прочие расходы	2 350	(20 572)	727	(19 845)

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Величина курсовых разниц за отчетный период

тыс. руб.

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и отраженных по строке 4490 «Отчета о движении денежных средств»	**1 992**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

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

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов по группам, первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией, а также перечень НМА по которым полностью погашена стоимость раскрыта в табличной части пояснений в табл. 1.1, 1.2, 1.3.

Фактическая (первоначальная стоимость) НМА на 31.12.2020 составила 10 056 тыс. рублей, на 31.12.2019 составила 11 010 тыс. рублей.

Остаточная стоимость по НМА на 31.12.2020 составила 3 750 тыс. рублей, на 31.12.2019 составила 5 022 тыс. рублей.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода результатов НИОКР по группам, а также информация по незаконченным (неоформленным) НИОКР и незаконченным операциям по приобретению НМА раскрыта в табличной части пояснений в табл. 1.4, 1.5.

3.3. *Основные средства*

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Балансовая стоимость основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 отчетного года составляет 1 031 981 тыс. рублей.

На балансе предприятия находится объект «Стройплощадка Калуга» балансовой стоимостью по состоянию на 31.12.2020 - 238 520 тыс. руб. Дата начала данного строительства – 2014 год. Объект законсервирован на этапе недостроенного здания в 2017 году. Руководство ООО «РМС» на данный момент рассматривает возможные варианты дальнейшего использования законсервированного объекта по адресу Калужская область, город Калуга, улица Вишневского, д.1. После выбора и утверждения окончательного варианта инвестиционной модели, строительство объекта будет завершено и объект будет использоваться по назначению.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 составляет 2 800 834 тыс. рублей.

3.3.1. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств по группам, информация по незавершенным капитальным вложениям, в том числе по объектам незавершенного строительства и по незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, а также по основным средствам, учтенным в качестве доходных вложений в материальные ценности, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 2.1, 2.2.

3.3.2. Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации, а также об ином использовании основных средств раскрыта в табличной части пояснений в табл. 2.3, 2.4.

3.3.3. Недвижимое имущество по состоянию на 31.12.2020:

Наименование объекта	**Характеристики объекта (площадь, этажность и т.д.)**	**Место расположения (адрес)**	**Основание приобретения (купля/ продажа, договор; строительство и др.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2020 (отчетного года), тыс. руб.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2019 (предшествующего отчетному году), тыс. руб.**
Центр позитронно-эмиссионной томографии	1199,8м2 3-этажный	г. Тамбов, ул. Московская 29	Строительство, модернизация	81 182	85 371
Здание медицинского центра	2983,4м2 2-этажный	г. Екатеринбург, ул. Соболева, д.29, стр.8	Строительство, модернизация	183 418	192 551

Здание диагностического центра позитронно-эмиссионной томографии на базе ПЭТ/КТ сканера	1224,4 м2	г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, д.1Л	Строительство, модернизация	87 306	91 894
Здание диагностического центра позитронно-эмиссионной томографии на базе ПЭТ/КТ сканера	1 219 м2	г. Орел, пер. Ипподромный, д.4	Строительство, модернизация	79 417	83 530
Корпус по производству радиофармпрепаратов для позитронно-эмиссионной томографии	1997,6м2 4-этажный	Липецкая обл., г. Елец, Московское ш., д. 9А	Строительство, модернизация	151 812	159 732
Медицинский центр	2376,5м2	Самарская обл., г. Самара, Промышленный район, 8 просека, д. 48	Строительство, модернизация	219 184	229 072
Медицинский центр г. Уфа	2 728,5м2 2-этажный	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Рихарда Зорге, д.58, корп.2	Строительство, модернизация	211 387	220 452

3.3.4. Неамортизируемые объекты

По состоянию на 31.12.2020 неамортизируемые объекты представляют следующую структуру:

Наименование объекта	**Характеристики объекта (площадь и т.д.)**	**Место расположения (адрес)**	**Основание приобретения (купля/ продажа, договор; строительство и др.**	**Балансовая стоимость на 31.12. 2020 (отчетного года), тыс. руб.**	**Балансовая стоимость на 31.12. 2019 (предшествующего отчетному году), тыс. руб.**
Земельный участок	1158 м2	г.Тамбов, ул.Московская	Купля/продажа	405	405
Земельный участок	3698 м2,	г.Екатеринбург, ул.Соболева,	Купля/продажа	1 831	1 831

Земельный участок	871м2	г.Липецк, ул.Адмирала Макарова,	Купля/продажа	206	206
Земельный участок	2235 м2	г.Орел, пер.Ипподромный,участок 4	Купля/продажа	2 682	2682
Земельный участок	15291м2	Липецкая обл, г.Елец, Московское ш.	Купля/продажа	1 943	1 943

По состоянию на 31.12.2020 Общество не проводило переоценку основных средств.

3.3.5. *Доходные вложения в материальные ценности*

В 2020 году в связи с закрытием обособленных подразделений в Уфе, Екатеринбурге, Тамбове, Ростове-на-Дону, Орлс, Курске и прекращением ведения медицинской деятельности в указанных подразделениях, изменилось назначение использования объектов движимого и недвижимого имущества по указанным подразделениям, в связи с чем основные средства переквалифицированы в «Доходные вложения в материальные ценности» (счет 03) и отражены по строке 1160 бухгалтерского баланса на 31.12.2020, предназначенные исключительно для предоставления их за плату во временное владение и пользование (абз. 3 п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н).

3.4. ***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002. № 126н.

По состоянию на 31 декабря 2020 сумма финансовых вложений, представленных займами выданными, Общества составила 93 000 тыс. руб. Срок возврата займа – более 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества оценило финансовые вложения на предмет обесценения и пришло к выводу, что на 31.12.2020 обесценение отсутствует.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений по группам и срокам, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 3.1.

Информация об ином использовании отдельных видов финансовых вложений по группам, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 3.2.

3.5. ***Запасы***

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

Структура материально-производственных запасов Общества представляет собой следующее:

Тыс. руб.

Наименование статей	год 2020	год 2019
Сырье и расходные материалы	132 482	110 482
в т.ч. сырье	*86 745*	*85 731*
запасные части и инструмент	*3 302*	*5 004*
тара, упаковка	*103*	*215*
прочие материалы	*42 332*	*19 532*
Товары	1 075	0
Итого	**133 557**	**110 482**

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2020 и 31.12.2019 не создавался, т.к. фактическая себестоимость материально-производственных запасов не превышает текущую рыночную стоимость.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов по группам, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 4.1.

Информация о запасах, находящихся в залоге, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 4.2.

3.6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование статей дебиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Задолженность покупателей за отгруженные товары, выполненную работу, оказанные услуги	498 538	200 121
Авансы поставщикам за товары, работы/услуги	51 595	86 594
Прочая дебиторская задолженность	187 942	146 679
Итого дебиторская задолженность	**738 075**	**433 394**
Резерв по сомнительным долгам	78 706	15 203
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	**659 369**	**418 191**

При формировании бухгалтерской отчетности предварительная оплата за работы, услуги, связанные с приобретением, строительством основных средств и иных внеоборотных активов, была отражена в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой данной суммы в балансе по строке 11902 «Авансы, связанные со строительством и приобретением основных средств», и на 31.12.2020 год составила 35 755 тыс. руб., на 31.12.2019 - 34 475 тыс. руб. за 2020 год. Увеличение за 2020 год составило 1 280 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 5.1.

В соответствии с приказом Минфина России «Положение по бухучету и отчетности РФ» от 29.07.1998 г. № 34н и приказом по учетной политике на 2019 год, Обществом

сформирован резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	год 2020	год 2019
Остаток на начало года	**15 203**	**1 576**
Увеличение резерва по сомнительным долгам	77 818	15 148
Возмещено в течение года	954	1 521
Восстановление резерва	13 361	-
Остаток на конец года	**78 706**	**15 203**

Информация о просроченной дебиторской задолженности, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 5.2.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	8	324
Средства на расчетных счетах, в том числе	804 924	567 856
на рублевых счетах	794 078	558 504
на валютных счетах	10 846	9 352
Средства на специальных счетах	370	38
Итого денежные средства	805 302	568 217
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	805 302	568 217

Ниже раскрыты существенные поступления и платежи, включенные в строки «прочие поступления» и «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
Прочие поступления от текущих операций, в т. ч.	**4119**	21 158	46 335
Полученные субсидии		0	28 839
Проценты полученные, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете		20 781	17 496
Прочие поступления (возмещение расходов)		377	0
Прочие платежи по текущим операциям, в т. ч.	**4129**	145 473	160 287
Расчеты по налогам и сборам		126 049	108 308
Лизинговые платежи		12 246	42 186
Прочие расходы		7 178	9 793
Прочие поступления от инвестиционных операций, в т. ч.	**4219**	45 000	0
Поступление денежных средств в счет погашения долга по договору цессии		45 000	0
Прочие платежи по инвестиционным операциям, в т. ч.	**4229**	0	0
Прочие поступления от финансовых операций, в т. ч.	**4319**	0	0
Прочие платежи по финансовым операциям, в т. ч.	**4329**	0	0

По состоянию на 31.12.2020 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 2 200 тыс. руб.

Наименование	Размер уставного капитала
ООО УК «Интеро Инвест» (Д.У.) Комбинированным ЗПИФ "Медицинские инвестиции"	100%
Итого	**100%**

На 31 декабря 2020 года чистые активы общества составили – 3 869 699 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 3 786 063 тыс. руб.,

Общество не выплачивало дивиденды за 2020 год.

3.8.2. Добавочный капитал

За 2020 год сумма добавочного капитала не изменялась и составила 2 200 000 тыс. руб. Добавочный капитал состоит из вкладов Участников в имущество Общества, не изменяющих размер и номинальную стоимость доли в уставном капитале Общества.

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование статей кредиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	128 417	67 502
Задолженность по налогам и взносам	19 490	18 598
Авансы, полученные от покупателей	9 556	2 691
Задолженность по оплате труда	1	31
Прочая задолженность	1 530	65 339
Итого	**158 994**	**154 161**

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 5.3 развернуто.

Информация о просроченной кредиторской задолженности, раскрыта в табличной части пояснений в табл. 5.4 развернуто.

На 31.12.2020 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. *Кредиты и займы*

Учет кредитов и займов ведется Обществом в соотвстствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В течение отчетного периода Общество банковских кредитов и займов не привлекало.

3.11. *Налог на прибыль организаций*

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20 %.
Текущий налог на прибыль за 2020 год – 11 249 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Структура остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств Общества приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Виды активов (обязательств)	**Отложенные налоговые активы (обязательства) на 31.12.2020**	**Отложенные налоговые активы (обязательства) на 31.12.2019**	**Прирост (снижение) ОНА и ОНО за 2020 год**
Отложенные налоговые активы	**379 843**	**414 205**	**(50 316)**
в том числе:			
Убытки, перенесенные на будущее	349 951	375 431	(25 693)
Основные средства	7 384	16 084	(8 700)
Доходные вложения в материальные ценности	4 790	0	4 790
Оценочные обязательства и резервы	1 977	6 072	(4 096)
Резервы сомнительных долгов	15 741		
Прочие ОНА	0	16 618	(16 618)
Отложенные налоговые обязательства	**57 050**	**95 135**	**(37 328)**
в том числе:			
Материалы	257	2 062	(1 805)
Основные средства	30 397	93 071	(62 674)
Доходные вложения в материальные ценности	26 396	0	27 153
Прочие ОНО	0	2	(2)

Отложенный налог на прибыль за 2020 год – 3 723 тыс. руб.
(379 843 – 414 205) - (57 050 – 95 135) = 3 723

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблицах ниже.

тыс. руб.

	2020 год		2019 год	
	Постоянные разницы	**Постоянные налоговые обязательства**	**Постоянные разницы**	**Постоянные налоговые обязательства**
Постоянное налоговое обязательство	(84 522)	(16 904)	(27 185)	(5 437)
Постоянные налоговые активы	**5 449**	**1 090**	**80**	**16**
Итого	**(79 073)**	**(15 814)**	**(27 105)**	**(5 421)**
Прочие прибыли и убытки, приравненные к Постоянным налоговым активам, образованные при учете средств ОМС	**205 889**	**41 178**	**451 810**	**90 362**
Пересчет ОНА и ОНО	**1 971**	**394**	**0**	**0**

Руководство Общества ожидает, что в обозримом будущем сможет реализовать накопленные отложенные налоговые активы, начисленные на убытки прошлых лет, в размере 349 951 тыс. руб. на 31.12.2020, так как ожидает получение налогооблагаемых доходов в рамках налогооблагаемой деятельности.

3.12. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности за отчетный 2020 год составил:

тыс. руб.

Виды дохода	**2020 год**	**2019 год**	**Изменения**	**Объем выручки (в %% к общему объему выручки)**
Выручка от реализации РФП	561 327	44 951	+516 376	28,4 %
Выручка от сдачи в аренду объектов недвижимости и оборудования	131 822	0	+131 822	6,7%
Медицинские услуги, оказываемые на коммерческой основе	181 100	185 472	-4 372	9,2 %
Медицинские услуги ОМС	1 098 631	1 919 318	- 820 687	55,7 %
Итого	**1 972 880**	**2 149 741**	**-176 861**	**100**

3.12.2 Прочие доходы

тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Проценты к получению	**21 787**	**17 509**
за предоставление в пользование денежных средств организации	21 787	17 509
Прочие доходы	**767 074**	**37 235**
доходы от реализации ОС	444 286	1 099
субсидии	18 677	28 839
доходы от сдачи имущества в аренду (если не относятся к основному виду деятельности)	0	1 423
реализация объектов строительства	16 446	-
реализация НМА	14 285	
реализация прочего имущества	74 519	
восстановление оценочных резервов	13 357	
возмещение расходов (коммунальные, эксплуатационные)	11 917	
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	-	2 483
резерв сомнительных долгов	-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	207	650
курсовые разницы	2 916	1 366
оприходование излишков ОС и ТМЦ, выявленных в ходе проведения инвентаризации	22 525	794
прочие внереализационные доходы	16 117	581

3.13. Расходы, связанные с реализацией

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.13.1. Себестоимость

Себестоимость реализованной продукции, товаров и услуг в 2020 году составила 1 558 304 тыс. рублей.

Себестоимость по видам выручки приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Себестоимость по видам выручки	2020 год	2019 год
Выручка от реализации РФП	195 140	18 087
Выручка от сдачи в аренду объектов недвижимости и оборудования	131 426	0
Медицинские услуги, оказываемые на коммерческой основе	338 997	373 890
Медицинские услуги ОМС	892 741	1 438 614
Итого	**1 558 304**	**1 830 591**

Структура себестоимости готовой продукции и оказанных услуг приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование расходов	2020 год	2019 год	изменения	Расходы (в %% к общему объему расходов)
Расходы на сырье, запасные части, вспомогательные материалы	244 839	387 060	(142 221)	15,7
Техническое обслуживание и ремонт оборудования	127 249	201 143	(73 894)	8,2
Доставка РФП	268 277	311 996	(43 719)	17,2
Расходы по вознаграждению работников	258 407	352 063	(93 656)	16,6
Налоги на ФОТ	69 346	88 603	(19 257)	4,5
Расходы на оплату коммунальных услуг	18 858	20 915	(2 057)	1,2
Услуги по производству препаратов и ЛС	48 813	0	48 813	3,1
Услуги по сопровождению медицинской деятельности	96 888	0	96 888	6,2
Амортизация основных средств	363 223	449 351	(86 128)	23,3
Прочие затраты	62 404	19 460	42 944	4,0
Итого	**1 558 304**	**1 830 591**	**(272 287)**	**100,0**

3.13.2. Структура коммерческих и управленческих расходов

Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 98 561 тыс. руб.
Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 140 681 тыс. руб.

Структура управленческих расходов приведена в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Расходы по вознаграждению работников	35 117	20 683
Налоги на ФОТ	8 688	5 175
Амортизация основных средств	11 841	8 659
Расходы на рекламу	7 153	17 657
Информационно-консультационные услуги	20 218	4 504
Ремонт, техническое, сервисное обслуживание	13 219	3 529
Транспортные расходы	5 810	3 687
Услуги связи, интернет	2 286	1 835
Благоустройство территории и внутренних помещений	1 301	882

Материальные затраты	4 292	4 222
Командирование основного персонала	2 737	11 450
Аренда помещений, земельных участков, лизинг	7 603	5 022
Агентские выплаты	1 595	4 492
Обучение	520	202
Налоги	3 016	755
Прочие общехозяйственные расходы	16 340	5 807
Всего	**141 736**	**98 561**

3.13.3. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 751 547 тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2019 году составила 118 611 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
расходы по реализации, выбытию и списанию ОС	458 871	478
расходы по реализации и выбытию прочего имущества	85 196	-
госпошлина	30	74
расходы по оплате услуг кредитных организаций	87	10
налоги и сборы	5 321	290
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	470	1 423
расходы на содержание активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	0	285
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	17 731	4 885
курсовые разницы	2 916	773
начисление (восстановление) резервов, списание дебиторской задолженности	92 360	15 148
расходы, не признаваемые в целях налогообложения	35 072	11 861
комиссия за перевод и платежей	892	1 714
эквайринг	528	417
мат. помощь ФОТ АУП	87	107
расходы, превысившие сумму доходов по услугам ОМС		79 882
возврат излишне полученной субсидии в 2017-2019 г. г.	25 210	0
прочие внереализационные расходы	26 776	1 264

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 83 636 тыс. руб. Это на 125 581 тыс. руб. меньше результата 2019 года.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли:

- снижение в 2020 году объемов оказываемых услуг с уменьшением суммы выручки от оказания медицинских услуг по ОМС на 820 687 тыс. руб. при снижении себестоимости оказываемых услуг по данной номенклатурной группе на 545 873 тыс. руб.
- увеличение управленческих расходов на 43 175 тыс. руб.
- увеличение отрицательного сальдо между прочими доходами и расходами в 2020 году по сравнению с прошлым годом на 33 435 тыс. руб.

3.14. *Информация о связанных сторонах*

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и иные аффилированные лица, принадлежащие к той же группе, к которой принадлежит Общество.

3.14.1 Операции, проведенные по основному хозяйственному обществу (участнику)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Операции	Обязательства на 31.12.2019	Погашение обязательств за 2020 год	Возникновение обязательств за 2020 год	Обязательства на 31.12.2020
1	Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК «Интеро Инвест» (ИНН 7709971904	Поступление в лизинг оборудования - Комплекс комбинированный для получения медицинских изображений методом ПЭТ/КТ (Discovery PET/CT 710 по Договору выкупного лизинга №2 от 04.03.2019 г.	190 734	190 734 (уступка в пользу стороннего юридического лица)	-	-
2	Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК «Интеро Инвест» (ИНН 7709971904	Поступление в лизинг оборудования - Система синтеза препаратов для ПЭТ-диагностики FASTlab 2 с принадлежностями по Договору выкупного лизинга №3 от 04.03.2019 г.	14 338	2 283	-	12 055
2	Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК «Интеро Инвест» (ИНН 7709971904	Поступление в лизинг оборудования - Система синтеза препаратов для ПЭТ-диагностики FASTlab 2 с принадлежностями по Договору выкупного лизинга №11/У от 10.07.2019 г.	15 539	2 453	-	13 086
4	Комбинированный закрытый паевой	Поступление в лизинг оборудования - Комплекс	190 313	190 313 (уступка в пользу стороннего	-	-

	инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК «Интеро Инвест» (ИНН 7709971904	комбинированный для получения медицинских изображений методом ПЭТ/КТ (Discovery PET/CT 710 по Договору выкупного лизинга № 7 от 05.04.2019		юридическо го лица)		
	Итого		**410 924**	**385 783**	**-**	**25 141**

3.14.2 Операции, проведенные с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Операции	Обязательства на 31.12.2019	Погашение обязательств за 2020 год	Возникновение обязательств за 2020 год	Обязательства на 31.12.2020
6	Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЛЕКС КОНСАЛТИНГ"	Субаренда помещения по договору №01-С/19 28.08.2019 (г. Томск, пр-т Фрунзе, д.109-А, комната № 11, 14,4 кв.м., кадастровый номер 70:21:0200019:5591)	-	73	73	-
7	Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЛЕКС КОНСАЛТИНГ"	Оказание юридических услуг - юридическое сопровождение (консалтинг) по Договору № 07/19 от 01.02.2019 г.	(789)	2 177	2 966	-
	Итого		**(789)**	**2 250**	**3 039**	**-**

3.14.3 Денежные потоки между Обществом и основным хозяйственным обществом (участником)

Наименование связанной стороны	Номер строки ОДДС	Платежи, тыс. руб.		Поступления, тыс. руб.	
		2020	2019	2020	2019
Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК «Интеро Инвест» (ИНН 7709971904	4129	12 246	42 186	0	0
Всего		**12 246**	**42 186**	**0**	**0**

3.14.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЛЕКС КОНСАЛТИНГ"	-	789
Всего	-	**789**

Кредиторская задолженность:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "Медицинские инвестиции" ООО УК "Интеро Инвест" (ИНН 7709971904)	25 141	410 924
Итого	**25 141**	**410 924**

3.14.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

- В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму – 10 059 тыс. руб., страховые взносы – 1 581 тыс. руб. Итого – 11 640 тыс. руб. (2019 г. вознаграждение на общую сумму – 11 590 тыс. руб., страховые взносы – 1 935 тыс. руб. Итого – 13 525 тыс. руб.);
- Долгосрочных начислений и выплат не было.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3.15.1 Оценочные обязательства

На 31.12.2020 у Общества есть оценочные обязательства перед сотрудниками в виде резервов на оплату отпусков.

На данные обязательства создан резерв предстоящих расходов.

Данные о движении Резерва в 2020 году приведены в таблице ниже.

тыс. руб.

Вид резерва	Остаток на 31.12.2019	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2020
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	13 320	23 626	27 065	9 881

3.15.2 Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2020 условные активы и условные обязательства отсутствуют.

3.15.3 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020 обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют.

3.16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты раскрываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 07/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.

При формировании отчетности за 2020 год учтены следующие события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- 03.03.2021 подписано дополнительное соглашение к договору займа № 25-05 от 25.05.2020, выданного ООО «СпецФармПроизводство», согласно которому увеличен лимит до 1 300 000 000 рублей и установлен срок возврата до 31 декабря 2028 года.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.17. Операции по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.18. Учет договоров совместной деятельности

Общество не совершало сделок, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой с другими организациями (индивидуальными предпринимателями) деятельности с целью получения экономических выгод или дохода путем объединения вкладов и/или совместных действий без образования юридического лица.

3.19. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Экономика России, столкнувшаяся в 2020 году не только с шоком из-за пандемии и карантинных ограничений, но и с мощным спадом спроса на нефть, сократилась по итогам 2020 года на 3,1% в годовом выражении. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения

устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.20. Финансовые риск

Основные риски, связанные с деятельностью компании:

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками.

3. Финансовые риски

Общество подвержено валютному, кредитному, рыночному риску и риску ликвидности.

А) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество периодически приобретает импортные расходные материалы, а также импортные запчасти к оборудованию и импортное оборудование. Валютный риск оценивается как высокий, ввиду высокой волатильности на валютном рынке (по сути сейчас валютный риск равен рыночному, коммерческому риску).

Б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску только в отношении дебиторской задолженности, так как привлечения заемных средств нет. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является низкой.

В) Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество оценивает риск ликвидности как низкий, ввиду высокого качества финансовой работы.

Г) Рыночный риск

Общество подвержено рыночному риску по следующим критериям:

- исполнение обязательств по контрактам по поставке сырья и расходных материалов с длительным сроком поставки со склада экспортера (по курсу доллара США).
- исполнение обязательств контрактами по поставке оборудования с длительным сроком поставки со склада экспортера (по курсу доллара США).
- изменение количества квот и стоимости. Изменения квотирования (тарифа) напрямую влияет на финансовые показатели Общества

Д) Правовой риск

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жестокую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешним рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Е) Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России и республике Башкортостан, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономической перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицатсльных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Ж) Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. Снижение репутационных рисков напрямую зависит от качества медицинских услуг, оказываемых Обществом в отношении пациентов. В связи с чем в штате УК общества работают специалисты по контролю качества.

З) Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

3.20. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Чистые активы предприятия имеют тенденцию к увеличению. Так показатель чистых активов по состоянию на 31.12.2018 составил 3 613 300 тыс. руб., на 31.12.2019 - 3 786 063 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 - 3 869 699 тыс. руб., что является положительным фактором в оценке деятельности предприятия.

Генеральный директор
ООО «РМС» _____ Савинов В.М.

18.02.2021