

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Диагностические системы-Сибирь»
за 2020 год

1. Общие сведения

ООО «Диагностические системы - Сибирь» (далее - Общество) учреждено 17 мая 2005 года. Общество является *коммерческой организацией*, преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности. Вид экономической деятельности - торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Место нахождения: : 660022, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Партизана Железняка, дом № 16, корпус Д.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Красноярска.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС России по Советскому району г. Красноярска, свидетельство серия 24 №.002250448.

1	Код ИНН	2465091580
2	Код постановки на учет (КПП)	246501001
3	Код ОКПО	75798808
4	Код территории по ОКATO	04701000
5	Код группировки по ОКОГУ	49013
6	Код собственности ОКФС	16
7	Код организационно-правовой формы	12300
8	Код отрасли по ОКВЭД	46.46.1

Уставный капитал Общества составляет **3 000 000,00 (три миллиона) рублей.** У общества единственный участник Бурков Анатолий Николаевич, которому принадлежит 100 % уставного капитала. Уставный капитал внесен в размере 100 %.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период – 41 человек.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Чита . Обязанность по уплате налогов на обособленное подразделение не возложена.

Общество является официальным дилером *ООО "Научно-Производственного Объединения "Диагностические системы".*

ООО «НПО «Диагностические системы» является крупнейшим в России предприятием в области разработки, производства и реализации сырья, реагентов и тест-систем, применяемых для in vitro диагностики инфекционных, опухолевых, гормональных и аутоиммунных заболеваний.

Управление Обществом:

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным единственным участником Общества в новой редакции за ГРН 2202400260005 от 02.04.2020г. (решение №54 от 20.03.2020г). Предыдущие редакции Устава были утверждены решениями №1 от 25.04.2005г, №11 от 23.10.2009г).

Положение о единоличном исполнительном органе отсутствует.

Положение о Совете директоров отсутствует.

Положение об общем собрании участников отсутствует.

Общество не осуществляет деятельность, связанную с загрязнением окружающей среды. Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет директор Сергеев Александр Петрович на основании решения единственного участника Общества № 53 от 20.03.2020г.

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- **Текущая:** Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Информация об учетной системе

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и представляет бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, которые в полной мере позволяют сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении и финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется централизованно, в обособленных структурных подразделениях не имеется работников, выполняющих учет.

Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированном виде с применением программной системы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.».

Налоговый учет осуществляется с применением программной системы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.» на основе данных бухгалтерского учета, путем корректировок отдельных доходов и расходов.

Бухгалтерская программа предусматривает: создание первичных документов, счетов-фактур, книг покупок и продаж, ведение аналитического и синтетического бухгалтерского учета, составление финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Конфигурация программы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.» модифицирована специально для применения Общества.

Решением участника Общества № 58 от 01.12.2020г. утвержден Аудитор общества на 2020 год – ООО «КВП «Сибгаудит инициатива».

Система внутреннего контроля частично раскрыта в Положении об учетной политике Общества, где определен порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, определяется Приказом директора Общества. Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно в последний рабочий день года.

В 2020 году Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2020 – товарно-материальных ценностей, денежных средств в кассе и на расчетном счете, расчетов с дебиторами и кредиторами, инвентаризации расчетов с

персоналом (по оплате труда и прочим операциям), основных средств (приказы № 026-ПР от 31.12.2020г. и №028-ПР от 31.12.2020г).

Результаты инвентаризации оформлены документально, излишков и недостатков не выявлено.

2.2. Учетная политика

Положения об Учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения Общества утверждены приказами директора №050-ПР и №051-ПР от 31.12.2018 г.

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10% к валюте баланса.

Материально – производственные запасы (МПЗ)

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в [п. 4](#) ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". (Основание: [абз. 4 п. 5](#) ПБУ 6/01).

При отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: [абз. 4 п. 5](#) ПБУ 6/01).

Срок полезного использования ОС:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: [п. 20](#) ПБУ 6/01).

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В отношении объектов ОС бывших в употреблении, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: [п. 15](#) ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: [п. 18](#) ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования в 2020 году не пересматривались.

Доходы

Выручкой признается выручка от реализации товара и прочего имущества на дату перехода права собственности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товаров, остальные доходы являются прочими.

Расходы

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с учетом суммы транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров (рассчитывается исходя из среднего процента за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Финансовые вложения

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

В отчетном периоде займы, признаваемые финансовыми вложениями – отсутствуют

Бухгалтерский баланс.

Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. (Основание: [п. 19 ПБУ 18/02](#)).

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим
расходом (доходом) по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	2020	2019
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	103 770,00	69 536,00
2	Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.:	-22 375, 00	-15 917 ,00
2.1	Текущий налог на прибыль	-22 409,00	-15 732, 00
2.2	Отложенный налог на прибыль	34,00	-185,00
<i>величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения</i>			
3	Налоговая ставка по налогу на прибыль	20 %	20 %
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-20 754,00	-13 907,00
5	Постоянные налоговые расходы (доходы)	-1 620, 00	-2 010,00

Раскрытие строки Отложенный налог на прибыль (строка 2412) Отчета о финансовых результатах:

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", За Январь 2020 - Декабрь 2020г."	
Оборот с дебета счета 09 Отложенные налоговые активы в кредит счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль	161 120,75
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль в кредит счета 09 Отложенные налоговые активы	177 349,93
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 Отложенные налоговые обязательства в кредит счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль	50 596,99
Итого по строке:	34 367,81

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", Январь 2019 - Декабрь 2019г."	
Оборот с дебета счета 09 Отложенные налоговые активы в кредит счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль	205 378,96
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль в кредит счета 09 Отложенные налоговые активы	-220 072,95
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 Отложенные налоговые обязательства в кредит счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль	114 517,12
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 Расчет налога на прибыль в кредит счета 77 Отложенные налоговые обязательства	-284 973,82
Итого по строке:	-185 150,69

Отложенные налоговые активы и обязательства Общества сформированы в результате отличия между бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств, разницей в в учете страховых премий и вознаграждением за предоставление банковских гарантий (единовременно в бухгалтерском учете и в течение периода действия налоговом учете).

Основная часть постоянных разниц состоит из расходов на благотворительную помощь и безвозмездной передачи рекламных образцов продукции.

Резерв по сомнительным долгам не создан в силу отсутствия оснований для формирования.

Отчет о финансовых результатах

Вид экономической деятельности Общества - *торговля оптовая фармацевтической продукцией*.

Из этого следует, что Общество занимается исключительно торговыми операциями и все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, считаются, связанными с куплей-продажей товаров и учитываются в бухгалтерском учете на счете 44 «Изддержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме (исключение составляют расходы на транспортировку товаров до места хранения (перепродажи)).

Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы".

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату и в отчетном году - отсутствуют.

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев отчетном в отчетном году- отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС отражается свернуто:

В строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

В строке 4119 "Прочие поступления" Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Изменения в учетную политику в 2020 год не вносились.

3.Информация по разделам учета

Общая информация

- ✓ В обслуживающих банках к счетам Общества выставленная картотека *отсутствует*.
- ✓ Просроченная задолженность Общества перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами и внебюджетными фондами *отсутствует*.

- ✓ Просроченная задолженность Общества перед работниками по выплате заработной платы *отсутствует*.
- ✓ Просроченная кредиторская задолженность по итогам последнего отчетного периода *отсутствует*.
- ✓ Кредиты и займы на последнюю отчетную дату *отсутствуют*.
- ✓ Факты раскрытия банковских гарантий на обеспечение государственных контрактов выданных Обществу – отсутствуют.
- ✓ Общество *не признано* несостоятельным (банкротом) в соответствии с действующим законодательством, в отношении Общества *не введена* процедура внешнего управления, *не ведется* исполнительное производство.
- ✓ *Отсутствуют* прочие негативные тенденции и события в деятельности Общества.
- ✓ Обеспечения за 3-их лиц, займы, гарантии, а также выпущенные долговые ценные бумаги, финансовые вложения, залоговые обязательства, лимиты факторинга, аккредитивы на последнюю отчетную дату и на текущую дату *отсутствуют*.
- ✓ Активы, обременённые залоговыми обязательствами, у Общества *отсутствуют*.
 - ✓ Общество не имеет споров (корпоративных споров), инициированных третьими лицами, акционерами, участниками, лицами, занимающими должности в органах управления и споров, связанных с участием указанных лиц в управлении Общества, признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными, незаключенными договоров по отчуждению, приобретению акций/ долей в уставном капитале, а также споров о праве собственности, об истребовании имущества их чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными.
 - ✓ К Обществу не предъявлены судебные иски и претензии.
 - ✓ Отсутствуют судебные споры с участием Общества в качестве третьего лица.
 - ✓ В 2020 год Обществом предъявлены исковые требования к покупателям (взыскание задолженности за поставленный товар) на общую сумму *5 387 793,64 рублей*. Все судебные дела разрешились в пользу Общества. Денежные средства по решению суда взысканы с покупателей в пользу Общества.

Бухгалтерский баланс.

Раскрытие строк бухгалтерского баланса Прочие внеоборотные (стр 1190) и Прочие оборотные активы (стр. 1260) :

<i>Строка 1260 "Прочие оборотные активы" графа на 31 декабря 2020г, рубли</i>	2 936 874,42
76 АВ счет- НДС по авансам и предоплатам	2 830 505,40
97 счет- Расходы будущих периодов (срок до 12 месяцев)	106 369,02
Аб.обслуж. по тариф пл. "Квал.Классик" срок действ. 12мес.Площадки до 19.10.21	4 847,15
Годовое абон обсл. сдачи отчетности ч/з Интернет (Контур/Экстерн) ИФНС Советская до 24.12.2021	8 915,68
Годовое абон обсл. сдачи отчетности ч/з Интернет (Контур/Экстерн) ИФНС Чита до 24.06.2021	2 803,34
Информационные услуги (база данных) Тендерлэнд до 05.07.21	10 782,26
Информационные услуги (год.подписка на уч.в закупках по 223-ФЗ) РТС до 06.04.21	21 252,08
Ключ активации СБИС ОФД , фискальный накопитель ФН-1.1(15 мес), продление ОФД до 19.01.21	442,65
Лицензия на право исп. "ОТС-trade" до 25.03.21	24 900,00
Лицензия на право исп. Росинвойс (Автомат-ной сист.эл. документооборота 1 год до 01.10.21г.	3 913,99
Подписка на ИТС диски 1с 01.10.2020 по 30.09.21	10 710,00
Права на использ програм. обеспеч. Kaspersky с 28.03.20 по 27.03.21	3 847,10
Право использ. программы для ЭВМ "Диадок" тариф. план "Д/о РТС-тендер" 1 год. до 24.11.21	6 265,19
Право использ. программы для ЭВМ "Диадок" тариф. план "Д/о Сбербанк-АСТ" 1 год. до 24.11.21	6 265,19
Право использования аккаунта sbis.ru до 17.06.21	231,94
Сертификат SSL Удаленка (2 года) до 15.11.21	411,23
Услуги поддержки веб-сервера (продлен регистрац. домена) до 16.11.21	781,22
<i>Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы", графа на 31 декабря 2020г</i>	47 730,67
97 счет- Расходы будущих периодов (срок 5 лет и более)	47 730,67
1С :Предприятие 8.3.Лицензия на сервер (x86-64) до 06.06.23	41 969,78
Лицензия на пр. использ. программ. продукта "КриптоПро" Д/подпис. котировок до 13.08.23 (на 5 лет)	628,39
ПО VipNet Client for Windows, сертификат тех.п площадка по Д.Востоку и Забайкалью до 28.08.23 (на 5 лет)	5 132,50

Раскрытие строки бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые обязательства» (строк 1420):

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "на 31 декабря 2020 г." рубли	169 577,84
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	263 279,99
Минус (-)	93 702,15
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Отчет о финансовых результатах

Раскрытие информации о прочих расходах и доходах 2020-2019г.:

Наименование Показателя, тыс. рубли	2020	2019
Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	652,17	2 408,75
Услуги оказанные	591,95	0,00
Доходы от реализации Основных средств	0,00	2 191,67
Проценты за пользование чужими денежными средствами, возврат судебных расходов,	2,44	208,55
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	0,00	2,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6,49	0,00
Страховое возмещение по автомобилям и прочему имуществу	51,29	5,21
Доходы от сдачи макулатуры	0,00	1,32
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	7 778, 24	10 437,38
Расходы от реализации Основных средств	0,00	1 351,50
Налоги и сборы	456,92	2,01
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00	1 341,52
Расходы на услуги банков	228,64	194,04
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	24,16	35,84
Прочие внереализационные доходы (расходы), в том числе:	7 092,65	7 512,46
<i>Благотворительная помощь</i>	6 988,25	7 235,19
<i>Организация деловых поездок</i>	0,00	77,74
<i>Материальная помощь</i>	0,00	20,00

Отчет об изменении капитала

На основании решений участника Общества № 56 от 28.08.2020г и № 57 от 30.11.2020г. в 2020 году произведены выплаты в пользу единственного участника Общества и выплаты в виде премии административно- управленческому персоналу Общества из нераспределенной прибыли Общества по итогам работы за 2019 год.

Выплаты в пользу единственного участника Общества (дивиденды) составили 50 614 621,40 рублей; в пользу административно- управленческого персонала Общества – 3 003 888,47 рублей (налог на доходы физических лиц в размере 13 % удержан).

Выплаты отражены по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» и по строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменении капитала за 2020г.

Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 Обществом выделены следующие сегменты:

- реализация товаров по производителю:

Производитель товара	Выручка без НДС, рубли	Доля , %
Продукция производимая ООО НПО "Диагностические системы"	339 916 614,44	56,15
Продукция прочих производителей	265 437 468,04	43,85
Итого	605 354 082,48	100,00

- географические регионы, в которые осуществляется торговая деятельность:

Покупатели в разрезе местонахождения по Субъектам РФ	Выручка без НДС, рубли	Доля , %
Красноярский край	138 034 026,18	22,80
Иркутская область	89 835 768,59	14,84
Прочие субъекты РФ (доля менее 10 % от сегмента)	377 484 287,70	62,36
Итого	605 354 082,47	100,00

Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания отчетности Обществом в судебном порядке предъявлены иски следующим контрагентам ,рубли:

Контрагент	Предмет судебного иска	№ дела/ суд	Дата начала суда	Дата окончания суда	Исковые требования
ГБУЗ РТ «Черногорская межрайонная больница»	взыскание задолженности за поставленный товар		12.11.2020	17.03.2021	500 532,14
ГБУЗ Республики Тыва "Монгун-Тайгинская ЦКБ"		А69-35/2021 АС РХ	11.01.2021		518 006,92
ГБУЗ РХ "Белоярская РБ"		А74-2190/2021 АС РХ	05.03.2021		75 500,00
ИТОГО					1 094 039,04

По судебному иску, предъявленному к ГБУЗ РТ «Черногорская межрайонная больница» - вынесено решение суда в пользу Общества. С большой степенью вероятности Общество оценивает исход и остальных указанных в таблице исков в свою пользу.

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.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На основании приказа директора №027-ПР от 31.12.2020г. *о создании резерва предстоящих расходов на отпуска в бухгалтерском учете* начислено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на конец отчетного периода в размере 1 135 427,99 рублей, в том числе :*оценочное обязательство по вознаграждениям работникам -872 064,51 рублей ;оценочное обязательство по страховым взносам и взносам о НС и ПФ- 263 363,48 рублей (872 064,51 *30,02/100).*

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно (на последнее число года (31 декабря). Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество на дату сдачи бухгалтерской отчетности не планирует прекращать свою операционную деятельность по сегментам, его частям либо совокупности сегментов (ассортимент товара, охват территории и т.д.).

Информация о связанных сторонах

✓ **Раскрытие информации о связанных сторонах :**

Операции со связанными сторонами Общества по Бенефициарному владельцу, тыс .рублей:

Связанная сторона	Вид операции	Договор	Условия и сроки завершения расчетов	Общая сумма товаров/ услуг за 2020г.	Дебит. задолженность Сальдо расчетов на 31 .12.20 г	Кред. задолженность Сальдо расчетов на 31.12.20 г
ООО НПО "Диагностические системы"	поставка товара собственного производства изделия мед. назначения; оказание услуг : юридические, консультационные, техническое обслуживание мед. техники	дилерский дог № 1232 от 01.10.08 г.; договор №3/2-Ю от 01.03.13г.;№2 6-10-17У от 26.10.2017г.	оплата денежными средствами, отсрочка по оплате товара 50 дней.	204 944,79	0,00	320,20
ООО "Диагностические системы"	поставка товара (изделия мед. назначения; услуги по подготовке конференций	договор поставки №54 от 09.01.2019; договор №2 от 14.01.2016г.	оплата денежными средствами ,отсрочка 30 дней по оплате товара, на определенные группы товара -предоплата	85 442, 00	16 319,57	0,00
ООО "ДС-Логистик"	транспортно-экспедиционные услуги	договор №07/2015 от 01.10.2015г.	оплата денежными средствами	11 169, 95	0,00	0,00

✓ **Раскрытие информации о связанных сторонах:**

Общество имеет Обязательства по предоставленным поручительствам в соответствии с условиями Генерального соглашения о выдаче банковских гарантий №ГСГ20/НИБР/1597 от 14 февраля 2020г., заключенного между Обществом и Банком ВТБ ПАО :

- ООО «Диагностические системы» по Генеральному соглашению о выдаче банковских гарантий на сумму 50 000 000 рублей.
- ООО «НПО «Диагностические системы» по Генеральному соглашению о выдаче банковских гарантий на сумму 5 000 000 рублей.
- ООО «Диагностические системы - Урал» по Генеральному соглашению о выдаче банковских гарантий на сумму 30 000 000 рублей.
- ООО «Диагностические Системы - СПб» по Генеральному соглашению о выдаче банковских гарантий на сумму 20 000 000 рублей.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что данные организации не смогут исполнить свои обязательство самостоятельно, их финансовое положение устойчиво.

✓ **Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала:**

Премияльное вознаграждение за рационализаторские предложения, концепции, внедрение которых позволило повысить эффективность работы организации, а также за активное участие в деятельности Общества основному управленческому персоналу Общества за отчетный период составило 23 491 407 рублей.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество имеет имущество, полученное в лизинг, сублизинг отсутствует.

Лизинго-датель	Предмет лизинга	Номер договора	Сумма обязательства, тыс рублей		Дата начала обязательства	Окончание срока действия обязательства	Процент удорожания в год, %	Обеспечение
			на 01.01.21	на 23.03.21				
ООО "Ресо-лизинг"	Автомобиль IVECO DAILY 35С 15Н	ДЛ№ ДЛ №2475КЯ-ДСС/11/2018 от 16.07.2018	216,96	72,32	15.02.2019	03.04.2021	9,57	нет

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты, а именно,

- **Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность. Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Указанные риски не оказывают по оценке менеджмента негативного воздействия на деятельность Общества.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам,

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества.

Вместе с тем, влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества по оценке менеджмента не является существенным. Общество смогло нарастить объем продаж за 2020 год *на 14%*, сохранить рынки сбыта и хозяйственные связи с поставщиками.

Фактические понесенные затраты за 2020 год по организации мероприятий по противовирусной защите составляют *240 тыс. руб.*

- **Отраслевые риски.** Общество не относится к сферам деятельности, по которым в настоящее время отмечается ухудшение экономической ситуации: строительство, добывающие отрасли и др.

- **Репутационный риск** не характерен для Общества.

- **Финансовые риски.**

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Указанные риски не являются значимыми для Общества. Общество не привлекает заемные средства (риск увеличения процентных ставок), не предоставляет средств (риск ликвидности), хозяйственные связи с контрагентами являются устойчивыми и длительными, все операции осуществляются исключительно в валюте РФ.

- **Социальные риски.** Риски, связанные с персоналом.

Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

- **Правовые риски** связаны с изменением налогового законодательства, законодательства в области организации бухгалтерского учета.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Затраты на энергетические ресурсы не существенны.

Дата: 23 марта 2021 года.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-

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.	-	110	-	(110)	-
	5250	за 2019г.	-	4 765	-	(4 765)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone 12 pro Max 128 GB	5241	за 2020г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Intercold 471 объем камеры 115-167	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	254	-	(254)	-
Сплит-система Intercold 454 объем камеры 96-144	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	229	-	(229)	-
Автомобиль LEXUS GX 460 VIN JTJJM5FX905241873	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	4 282	-	(4 282)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 458	2 458	4 873
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	44 294	-	67 633	-	(43 205)	-	-	-	-	-	-	68 722	-
	5530	за 2019г.	40 850	-	42 763	-	(37 977)	-	(1 342)	-	-	-	-	44 294	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	42 124	-	47 955	-	(41 170)	-	-	-	-	-	-	48 909	-
	5531	за 2019г.	35 164	-	40 841	-	(32 596)	-	(1 285)	-	-	-	-	42 124	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	761	-	17 633	-	(761)	-	-	-	-	-	-	17 633	-
	5532	за 2019г.	899	-	761	-	(868)	-	(30)	-	-	-	-	761	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 409	-	2 045	-	(1 274)	-	-	-	-	-	-	2 180	-
	5533	за 2019г.	4 787	-	1 160	-	(4 513)	-	(26)	-	-	-	-	1 409	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	44 294	-	67 633	-	(43 205)	-	-	X	X	X	68 722	-	
	5520	за 2019г.	40 850	-	42 763	-	(37 977)	-	(1 342)	X	X	X	44 294	-	

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	-	-	-	-	1 462	1 462
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	1 462	1 462
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	31 047	58 542	-	(31 047)	(6)	-	-	-	58 536	
	5580	за 2019г.	39 698	41 047	149	(49 847)	-	-	-	-	31 047	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 743	6 186	-	(13 743)	(6)	-	-	-	6 180	
	5581	за 2019г.	27 260	13 743	-	(27 260)	-	-	-	-	13 743	
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 469	28 124	-	(3 469)	-	-	-	-	28 124	
	5582	за 2019г.	1 909	3 469	-	(1 909)	-	-	-	-	3 469	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 566	18 876	-	(9 566)	-	-	-	-	18 876	
	5583	за 2019г.	9 022	9 566	-	(9 022)	-	-	-	-	9 566	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	10 000	149	(10 149)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	4 268	5 356	-	(4 268)	-	-	-	-	5 356	
	5586	за 2019г.	1 507	4 268	-	(1 507)	-	-	-	-	4 268	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	31 047	58 542	-	(31 047)	(6)	X	X	X	58 536	
	5570	за 2019г.	39 698	41 047	149	(49 847)	-	X	X	X	31 047	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 420	7 237
Расходы на оплату труда	5620	68 399	63 081
Отчисления на социальные нужды	5630	12 766	14 733
Амортизация	5640	895	715
Прочие затраты	5650	36 367	37 159
Итого по элементам	5660	125 847	122 925
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	368 501	330 162
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	110	202
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	494 458	453 289

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	842	1 135	842	-	1 135
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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	1 937	1 095	2 906
в том числе:	5811	-	-	-