

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации»

за 2020 год

Содержание

ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....

- 1.1. Описание Общества.....
- 1.2. Информация о связанных сторонах.....
- 1.3. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества.....
- 1.4. Структура баланса.....

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....

- 2.1. Основные средства.....
- 2.2. Материально-производственные запасы.....
- 2.3. Товары.....
- 2.4. Финансовые вложения.....
- 2.5. Расходы будущих периодов.....
- 2.6. Порядок формирования доходов.....
- 2.7. Порядок формирования расходов.....
- 2.8. Инвентаризация имущества и обязательств.....
- 2.9. Порядок учета расчетов.....
- 2.10. Фонды специального назначения.....
- 2.11. Кредиты и займы.....
- 2.12. Налоговый учет.....
- 2.13. Расчеты по налогу на прибыль.....

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....

- 3.1. Основные средства.....
- 3.2. Незавершенное строительство.....
- 3.3. Финансовые вложения.....
- 3.4. Запасы.....
- 3.5. Дебиторская задолженность.....
- 3.6. Денежные средства.....
- 3.7. Кредиты и займы.....
- 3.8. Кредиторская задолженность.....
- 3.9. Распределение прибыли.....

ГЛАВА 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

- 4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....
- 4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....
- 4.3. Прочие доходы и расходы.....
- 4.4. Учет по налогу на прибыль.....
- 4.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.....
- 4.6. Налог на прибыль

ГЛАВА 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ГЛАВА 6. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....

ГЛАВА 6. Изменения сравнительных показателей

ГЛАВА 7. Информация по сегментам

ГЛАВА 8. Информация о прекращаемой деятельности.....

ГЛАВА 9 Прочая информация.....

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации» (далее по тексту ООО «НАКФФ») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «НАКФФ» ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учёт и «Положением по учетной политике ООО «НАКФФ», утвержденной приказом генерального директора № 29/12/2016 от 29.12.2016 г.

ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

1.1. Описание Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации».

Сокращённое наименование организации: ООО «НАКФФ».

ООО «НАКФФ (далее – Общество) было зарегистрировано в ЕГРЮЛ - 24.09.2007 г.

Место нахождения Общества: 115088, Москва г., Угрешская ул., дом № 2, строение 8.

Данные о государственной регистрации «Общества»:

Сведения о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	ОГРН № 1077760501213 24.09.2007 г.
---	---------------------------------------

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность в области здравоохранения;
- деятельность лечебных учреждений;
- врачебная практика;
- прочая деятельность по охране здоровья;
- деятельность среднего медицинского персонала;
- деятельность медицинских лабораторий;
- деятельность судебно - медицинской экспертизы;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическими и медицинскими товарами; парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;
- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- деятельность спортивных объектов;

- прочая деятельность в области спорта;
- физкультурно-оздоровительная деятельность;
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ;
- анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
- испытания и анализ в научных областях (микробиологии, биохимии, бактериологии и др.);
- осуществление научной (научно-исследовательской) деятельности;
- научные изыскания, исследования и экспериментальные разработки по созданию новых методов и средств испытания медицинских изделий, в том числе, для диагностики *in vitro*;
- участие в разработке проектов нормативных документов в области стандартизации, метрологии, технического обслуживания, эксплуатации и испытаний медицинских изделий (технических регламентов, рекомендаций, инструкций, сводов правил, норм, требований, методик различных видов испытаний, методов контроля, функционирования и применения медицинских изделий в учреждениях здравоохранения);
- участие в деятельности международных и национальных технических комитетов по стандартизации медицинских изделий;
- научно-практическая деятельность по внедрению и обеспечению системы анализа эффективности и безопасности применения медицинских изделий, в том числе, с содержанием лекарственных средств, а также побочных эффектов и осложнений, связанных с их применением в учреждениях здравоохранения;
- проведение технических и клинических испытаний медицинских изделий в целях государственной регистрации, аудитов, сертификации, декларации;
- организация и проведение всех видов технических испытаний медицинских изделий, клинических испытаний медицинских изделий (в соответствии с лицензией на медицинскую деятельность в части видов работ и услуг; клиническая лабораторная диагностика; лабораторное дело);
- организация и проведение в рамках области аккредитации научно-экспертных изысканий по предоставлению информации о техническом уровне, качестве и надежности медицинских изделий;
- участие в организации и проведении клинических испытаний новых медицинских изделий, способов диагностики и лечения в учреждениях здравоохранения с применением медицинских изделий;
- участие аккредитованных в установленном порядке технических экспертов и экспертов по аккредитации в аккредитации испытательных лабораторий, организаций проводящих технические испытания медицинских изделий;
- организация и проведение клинических исследований лекарственных препаратов для медицинского применения;
- осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. состоит из вкладов:

Наименование	Сумма
Лабанок Маргарита Юрьевна	5 000,00
Лабанок Михаил Александрович	5 000,00
ИТОГО	10 000 рублей

Обществом были получены следующие лицензии:

ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИЙ ООО «НАКФФ»

п/н	Номер лицензии	Вид деятельности	зона действия	дата выдачи	дата окончания
1	ФС-99-02-003494	Фармацевтическая деятельность	Москва	01.11.2013	бессрочно
2	ЛО-77-01-006737	Медицинская деятельность	Москва	23.09.2013	бессрочно
3	ФС-99-02-005721	Фармацевтическая деятельность	Москва	08.12.2016	бессрочно

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2020 году составила - 154 человека.

1.2. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2020 связанными сторонами являлись:

	Наименование организации/ФИО	Причины аффилированности
1.	Лабанок Михаил Александрович	Доля Общества в уставном капитале составляет - 50%
2.	Лабанок Маргарита Юрьевна	Генеральный директор. Доля Общества в уставном капитале составляет - 50%
3.	ООО «Институт клинических исследований и фармацевтической экспертизы «НАКФФ»	Участник - Лабанок М.Ю., доля в уставном капитале - 50%

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году состояли из краткосрочных вознаграждений, а именно - выплата заработной платы, отпускных, в том числе страховые взносы в адрес Генерального директора Лабанок М.Ю. в сумме 907 717,82 рубля. (девятьсот семь тысяч семьсот семнадцать рублей 82 копейки).

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные вознаграждения в 2020 году Обществом не выплачивались.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с положениями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Информация о крупных операциях со связанными сторонами раскрыта в п.3.3 Пояснительной записки.

1.3. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и связанные с ними риски непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

1.4. Структура баланса

Структура баланса на 01 января 2020 года и 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

Показатель	Показатели статей баланса, тыс. рублей	Доля показателя в общей сумме в структуре баланса за 2019 год	Показатели статей баланса, тыс. рублей	Доля показателя в общей сумме в структуре баланса за 2019 год	Изменения валюты баланса за 2020 год
	01.01.2020 г.	01.01.2020 г.	31.12.2020 г.	31.12.2020 г.	
Внеоборотные активы	15 376	6,28 %	29 167	7,4 %	6,28 %
Оборотные активы, всего в том числе:	340 121	93,72%	364 337	92,58%	1,14%
Запасы	39 801	18,32%	2 303	0,59%	-17,73%
Дебиторская задолженность	267 395	64,99%	292 667	74,37%	9,38%
Финансовые вложения	0	0%	0	0%	0%
Денежные средства	32 380	10,06%	69 123	17,56%	7,5%
<u>Итого актив баланса:</u>	<u>355 497</u>	<u>100%</u>	<u>393 504</u>	<u>100%</u>	<u>0%</u>
Капитал и резервы	35 897	7,29%	77 553	19,7 %	12,41%
Займы и кредиты	42 897	19,28%	42 897	10,9 %	-8,38%
Кредиторская задолженность	270 076	73,43%	261 412	66,43%	-7%
<u>Итого пассив баланса:</u>	<u>355 497</u>	<u>100%</u>	<u>393 504</u>	<u>100%</u>	<u>0%</u>

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н). Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств (за исключением основных средств, полученных Обществом по договору лизинга) определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства РФ №640 от 07 июля 2016 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам, полученным Обществом по договору лизинга, срок полезного использования определяется как период лизинга в соответствии с условиями договора.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по основным средствам.

2.2. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества ведется с учетом требований ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 44н от 09.06.2001 г.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по отдельным субсчетам в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве и иной деятельности предприятия.

2.3. Товары

Товары, приобретенные Обществом в рамках торговой деятельности для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление. Товары учитываются на балансовом счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Расходы на транспортировку, если доставка по условиям договора не входит в цену приобретения, и иные затраты, связанные с приобретением, включаются в стоимость товаров.

2.4. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным списанием в течение периода, к которому относятся.

2.6. Порядок формирования доходов

Доходы отражаются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами, регулирующими отражение доходов в бухгалтерском учете.

2.7. Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

2.9. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

2.10. Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено действующим законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Участника.

2.11. Кредиты и займы полученные

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока.

2.12. Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Положении по учетной политике ООО «НАКФФ» для целей налогообложения», утвержденной приказом генерального директора.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

тыс. руб.

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного года	Накопленная амортизация	Поступило в течение года	Накопленная амортизация	Выбыло в течение года	Накопленная амортизация	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Здания	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	121593	-106714	19450	-6725	-	-	27605
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	236	-236	190	-48	-	-	143
Офисное оборудование	3451	-3002	1481	-	-	-543	1386
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	0
Земельные участки и объекты природопользования.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО (стр.1150 ф.1)	125280	-109952	21121	-6773	-	-543	29134

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2021 г. не производилась.

Амортизационные отчисления по основным средствам:

- на начало отчетного периода – 110 434 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода – 117 749 тыс. руб.;
- отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.2. Незавершенное строительство

тыс. руб.

Незавершенное строительство	Стоимость объектов на 01.01.2020 г.	Стоимость объектов на 31.12.2020 г.
1	2	4
Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», в том числе:		
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом		
Приобретение отдельных объектов основных средств		
Приобретение нематериальных активов		
ИТОГО по счету 08:		
Счет 07 «Оборудование к установке»		
ИТОГО (стр.1150. ф.1)		

3.3. Финансовые вложения

В 2020 году у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

3.4. Запасы

	тыс. руб.	
	01.01.20209	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	39 801	2 303
Готовая продукция и товары для перепродажи		
Расходы будущих периодов		
Прочие запасы и затраты		
Итого (стр. 1210 ф. № 1)	39 801	2 303

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

По итогу 2020 года Общество не провела инвентаризацию в подразделениях Лаборатории, так как в отчетный год лаборатория работала с ковидом. В целях безопасности было принято управленческое решение не проводить инвентаризацию. В остальном на производственную деятельность Общества пандемия не сказалась.

Принадлежащие Обществу материально-производственные запасы не обременены залогом.

Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г.	Сумма, тыс. руб.
Антивирус (комплексная защита) продление на 260 раб мест на 12 мес; ЦУ, продление, 1 серв., 12 мес.	38
1С:Предприятие 8.3 Лицензия на сервер (x86-64) (USB)*	30
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 50 р.м. (USB)*	66
Прочие	110
Итого	244

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 г. имеет следующую структуру:

Категория	тыс.руб.	
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 01.01.2020	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 31.12.2020
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	86443	87027
Авансы выданные	3559	3559

Категория	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 01.01.2020	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 31.12.2020
1	2	3
Прочая	177393	202081
ИТОГО (стр. 1230 ф. № 1)	267395	292667

Основные суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 по контрагентам приведены в таблице:

Контрагент	№ договора	Сумма задолженности	Срок оплаты по договору
Никита и Ко (Чудо доктор) ООО	Договор №0566/16 от 01.10.2016	2299	20.01.2021
Леконс ООО	Договор № 3300/16 от 15.03.2016	2177	20.01.2021
Международный аэропорт Внуково АО	договор № 200000008466 от 22.08.2019 г.	1 146	05.02.2021
Креде Эксперто Клиника ООО	Договор № 1286/16 от 01.01.2016	3 509	20.01.2021
Лечебно-оздоровительный центр ООО	Договор №3360 от 29.04.2019 г.	1 618	20.01.2021
Семейная поликлиника №1 ООО	Договор №0284/15 от 01.01.2015	2745	20.01.2021
Королев Медицина ООО	Договор № 4302/20 от 13.10.2020	4 659	15.02.2021
Российские космические системы ООО	Договор № У-6502/19/83 от 27.12.2019	2 658	15.02.2021
ПрофМедЛаб ООО	Договор №0537/15 от 01.07.2015	1 608	15.02.2021
Дальвен ООО	Договор №4178/19 от 25.04.2019	1 316	15.02.2021
Институт клинических исследований и фармацевтической экспертизы "НАКФФ" ООО	Договор № 31/12/14-1 от 15.12.14г. поставка оборудования	20 897	31.03.2020

Просроченной дебиторской задолженности более 12 месяцев у компании нет (начислен резерв по сомнительным долгам).

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена остатками денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе Общества:

	тыс. руб.	
	01.01.2020	31.12.2020
Касса	6075	0
Расчетные счета	26305	69123
Итого (стр.260 ф.1)	32380	69123

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. 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.

Компания по состоянию на 31.12.2020 г. имеет 2 расчетных счета, 2 валютных счета и 1 кассовый аппарат.

3.7. Кредиты и займы

	тыс. руб.	
Наименование обязательств	01.01.2020	31.12.2020
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	753	753
Займы, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев	42174	42174
Итого:	42927	42927

Основные суммы полученных займов по состоянию на 31.12.2020 по контрагентам приведены в таблице:

			тыс. руб.
Контрагент / № договора	Ставка (%)	Срок возврата	Сумма
Шанте Бьюти ООО			
Договор займа № 01/06/16 от 01.01.2016г. без %	0	До 31.12.2022	39174

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Основные суммы кредиторской задолженности по контрагентам приведены в таблице

№/№п/п	Наименование кредитора	Договор/дата	Сумма задолженности на 31.12.2020г., тыс.руб.	Дата погашения
1.	Бекмен Культер ООО	договор поставки 30/08/13 от 30.08.13	39 619	31.03.2021
2.	Рош Диагностика Рус	Договор № 0361/KL/18 от 03.12.2018	2 430	15.02.2021
3.	Дельрус МРЦ ООО	Договор EUR №ДМ2000278 от 01.02.2017	4 757	15.02.2021
4.	Вектор-Бест-Европа ЗАО	Договор № 2 от 11.01.2016г.	5 308	15.02.2021
5.	ООО «АСКОНА»	Договор №01 от 09.01.2017	1 327	15.02.2021
6.	БиоЛайн ООО	Договор №БЛ000336675 от 17.02.2020	2 346	15.02.2021
7.	ИнтерЛабСервис ООО	Договор № 13230 (53) от 02.02.2017	7 263	15.02.2021

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.9. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2019 год. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности.

ГЛАВА 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), формируемой в соответствии с порядком, определенном ПБУ 10/99, приведена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2020
1	2	3
Выручка от реализации услуг	734 288	782 001
Прочая реализация	1 214	14 796
ИТОГО (стр.2110 ф.2):	735 502	796 797

- ✓ 782 001р. - оказание медицинских услуг;
- ✓ в прочей реализации:
- ✓ 14 796 т.р. - хранение и дистрибуция материалов клинических исследований и клинические испытания.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	2019	2020
1	2	3
Материальные затраты	399031	414 565
Затраты на оплату труда	66314	77 385
Отчисления на социальные нужды	19971	17 369
Амортизация	8831	7 331
Прочие расходы	218114	214 008
ИТОГО (стр.2120 ф.2):	712261	730 658

- ✓ Материальные расходы состоят из:
- ✓ Расходы на списание материалов в производство – 380 258 тыс. руб.;
- ✓ Прочие – 34 307 тыс. руб.
- ✓ Управленческие расходы учитываются на счете 26 и в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 .
- ✓ Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 год включают следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2020
1	2	3
Курсовые разницы	1839	5 057
Проценты по предоставленным займам	0	0
Прочие доходы	10187	14 903
Резерв по сомнительным долгам	3440	3 734
ИТОГО (стр.2340;стр.2320 ф.2):	15466	23 694

Прочие расходы включают следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2019	2020
1	2	3
Проценты по предоставленным займам и кредитам к уплате	341	0
Курсовые разницы	935	6 811
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	0	0
Расходы по налогам	3	3
Прочие расходы	10 335	16 232
Резерв по сомнительным долгам	9 590	14 550
ИТОГО (стр.2330,2350 ф.2):	21 201	37 596

Расходы по налогам включают в себя:

- налог на имущество – 0 тыс. руб.;
- транспортный налог – 3 тыс. руб.

По итогам 2020 года Общество начислила резерв на остатки отпусков на 31.12.2020г., который составил - 11 352 т.р.

4.4. Учет по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями приказа Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, в Обществе ведется учет разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учёта.

За отчетный период прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила – 52 237 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил - 10 581 тыс. руб. Расчет производился в соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ.

4.5. Постоянные налоговые обязательства и активы

Постоянные разницы в 2020 году возникли по причине непризнания доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете, при расчете налога на прибыль в соответствии с требованиями НК РФ.

- ✓ Постоянные налоговые обязательства составляют – (134) тыс. руб.
- ✓ Изменение отложенных налоговых обязательств по ОС – (125) тыс. руб.
- ✓

4.6. Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2020
1	2	3
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	4061	10581
ИТОГО (стр.2410 ф.2):	4061	10581

ГЛАВА 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

ГЛАВА 6. Изменения сравнительных показателей

Изменения во входящую бухгалтерскую отчетность не вносились.

Исправление ошибок

В 2020 г. Обществом не выявлено существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет.

ГЛАВА 7. Информация по сегментам

Общество предоставляет медицинские услуги на территории г. Москва, ул. Угрешская, д.2, строение 8. Общество осуществляет свою деятельность в одном отраслевом и географическом сегменте.

ГЛАВА 8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

ГЛАВА. Прочая информация

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась, судебных разбирательств не было.

Генеральный директор
Главный бухгалтер
26 марта 2021 г.



М.Ю. Лабанок
Ю.В. Артамонова