

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

**ООО «МедТехСервис»
за 2020 г.**

г. Иркутск
2021г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МедТехСервис» (ООО «МедТехСервис») зарегистрировано 13.10.2008 года за основным государственным номером 1083811007510.

Свидетельство серия 38 №002629856 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому округу г. Иркутска.

Юридический адрес: 664020, Иркутская область, г. Иркутск, ул.Новаторов, строение 1/1.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 62 человек, за 2019 год – 45 человек.

Общество включено в реестр участников региональных инвестиционных проектов на основании Распоряжения Министерства экономического развития Иркутской области №138-мр от 28.12.2017г.

1.2. Основные виды деятельности:

- производство диагностического и терапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях;
- производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях;
- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «МедТехСервис» на 31.12.2020 г. составляет 353 030 тыс. рублей.

Учредителями Общества на 31.12.2020 являются:

- Акционерное общество «Корпорация развития Иркутской области», номинальная стоимость доли в рублях – 151 818,2 тыс. руб., размер доли в процентах – 43%;
- Дьяченко Сергей Федорович, номинальная стоимость доли в рублях – 67 070,6 тыс. рублей, размер доли в процентах – 19%;
- Железняков Федор Петрович, номинальная стоимость доли в рублях – 67 070,6 тыс. рублей, размер доли в процентах – 19%;
- Прокофьев Сергей Владимирович, номинальная стоимость доли в рублях – 67 070,6 тыс. рублей, размер доли в процентах – 19%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020г. полностью оплачен.

В течение 2020 года несущественно изменилась структура уставного капитала: снизилась доля АО «Корпорация развития Иркутской области» на 3% и увеличилась доля каждого из участников – Дьяченко С.Ф., Железняков Ф.П., Прокофьев С.В. – на 1%.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества). На основании Решения единственного участника от 03.05.2017 в 2020 году функции единоличного исполнительного органа исполнял Журавлев Артем Андреевич;
- Совет директоров Общества. В 2019 году Совет директоров работал в составе: Прокофьев Сергей Владимирович, Железняков Федор Петрович, Дьяченко Сергей Федорович, Кондрашов Виктор Иванович, Шевченко Яна Алексеевна.

- Общее собрание участников Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301. ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «МедТехСервис» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.8. Основа составления бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Принципы учетной политики

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2019 №1-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Учет основных активов и обязательств

Информация о положениях учетной политики по основным активам и обязательствам раскрыта в соответствующих пунктах раздела 3 «Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности».

2.3. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году не выявлено.

2.5. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

В начальные остатки бухгалтерской отчетности внесены изменения в связи с пересчетом отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2019 в соответствии с п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на основании применения Обществом в 2020 году ставки по налогу на прибыль 0% как участника регионального инвестиционного проекта.

Бухгалтерский баланс

Строка	Наименование	на 31.12.2019, тыс. руб.		
		до изменения	после изменения	изменение
1180	Отложенные налоговые активы	13 225	0	-13 225
	Итого актив баланса			-13 225
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(64 208)	(76 188)	-11 980
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 246	0	-1 246
	Итого пассив баланса			-13 225

Отчет о финансовых результатах

Строка	Наименование	за 2019 год, тыс. руб.		
		до изменения	после изменения	изменение
2410	Текущий налог на прибыль	0	(3 302)	-3 302
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(509)	0	509
2460	Изменение отложенных налоговых активов	9 186	0	-9 186
	Итого			-11 980

Отчет об изменениях капитала

Строка	Наименование	за 2019 год, тыс. руб.		
		до изменения	после изменения	изменение
3321	Уменьшение капитала, в том числе Убыток	(50 307)	(62 287)	-11 980

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. 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.

По группе статей 1150 «Основные средства» отражены следующие статьи.

Статья	На 31.12.2019		На 31.12.2019	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	%
Основные средства организации	358 603	99,9	388 170	99,8
Оборудование к установке	109	0	0	0
Строительство объектов основных средств	0	0	203	0,1
Приобретение объектов основных средств	346	0,1	427	0,1
Авансы под приобретение основных средств	0	0	0	0
Итого	359 058	100	388 800	100

По состоянию на 31.12.2020 существенную часть основных средств (99,9%) составляют основные средства организации.

В 2020 году в структуре основных средств организации произошли следующие 5

изменения в разбивке по группам:

Группа учета ОС	На начало периода		На конец периода	
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Доля, %	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Доля, %
Машины и оборудование (кроме офисного)	165 483	46.1	189 433	48.8
Здания	182 524	50.9	188 168	48.5
Другие виды основных средств	822	0.3	696	0.1
Земельные участки	7 251	2.0	7 251	1.9
Офисное оборудование	1 090	0.3	1 253	0.3
Сооружения	1 433	0.4	1 369	0.4
Итого	358 603	100.0	388 170	100.0

По состоянию на 31.12.2020 уменьшилась доля машин и оборудования – с 48,8% до 46,1% и увеличилась доля зданий с 48,5% до 50,9%, что связано с начислением амортизации и более коротким сроком полезного использования основного технологического оборудования – производственной линии и упаковочной линии (7 лет) по сравнению со сроком полезного использования производственно-складского здания (30 лет).

в тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2020 год	2019 год
	388 170	213 223
Увеличение стоимости основных средств, всего	8 296	205 176
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>Приобретено за плату, в том числе:</i>	8 296	205 176
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 713	204 436
Здания	885	
Другие виды основных средств	238	55
Земельные участки		
Офисное оборудование	338	685
Сооружения	121	
<i>Получено в качестве вклада в уставный капитал, в том числе:</i>		
Здания		
Земельные участки		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	37 862	208
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств</i>		
<i>списания основных средств, в том числе:</i>		
Здания		208
<i>начисленная амортизация, в том числе:</i>	37 862	30 022
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 663	22 975
Здания	6 529	6 470
Другие виды основных средств	112	229
Земельные участки		
Офисное оборудование	501	263
Сооружения	57	85
Остаточная стоимость основных средств на конец года	358 603	388 170

Согласно нормам Учетной политики Общества переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество сдает в аренду ООО «МедТехПродукт» нежилые помещения общей площадью 45,7 кв.м в производственно-складском здании.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе расхождений по основным средствам не выявлено.

В 2020 году Общество арендовало нежилое помещение площадью 16,2 кв.м по адресу: г.Иркутск, ул.Свердлова, д.36, оф.546 на основании договора аренды №546/122017 от 01.12.2017, заключенного с ООО «Пассаж на Баснинской». Договор аренды расторгнут 31.03.2020г.

3.2. Нематериальные активы

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

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества в составе нематериальных активов числится зарегистрированный в установленном законом порядке товарный знак "Gmate" остаточной стоимостью 166 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе расхождений по нематериальным активам не выявлено.

3.3. Финансовые вложения

На балансе Общества финансовых вложений нет.

3.4. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2018г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2019г.	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2018г.
		поступление	выбытие		
10	78 648	211 356	210 191	79 813	1 165
10.01	22 371	120 817	117 538	25 650	-3 279
10.02	19 573	58 745	46 629	31 689	12 116
10.03	26	234	214	46	20
10.04	2			2	0
10.05	6 382	877	1 730	5 528	-854
10.06	1 388	1 082	829	1 641	253
10.07	20 592	16 551	33 617	3 526	-17 066
10.08	265	454	719	0	213
10.09	985	167	74	1 079	94
10.10	415	133	93	455	40
10.11	23	69	86	6	-17

10.12	2 282	1 256	1 635	1 903	-379
10.13	792	2 462	628	2 626	1 834
10.14	1 224	2 304	1 696	1 832	-608
10.15	426	427	240	613	187
10.16	1 341	4 986	3 608	2 719	1 378
10.17	562	792	855	499	-63
ИТОГО	78 648	211 356	210 191	79 813	1 165

По состоянию на 31.12.2020 года остатки материалов почти не изменились по сравнению с прошлым годом (увеличение на 1 165 тыс. руб.).

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе расхождений по материально-производственным запасам не выявлено.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: программные продукты и расходы по оформлению регистрационных удостоверений на медицинские изделия.

По состоянию на 31.12.2020 года расходы будущих периодов составляют 1 440 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные 271 тыс. руб. - отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.
- краткосрочные 1 169 тыс. руб. - отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 20 379 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение дебиторской задолженности на 114 068 тыс. руб.

Сокращение дебиторской задолженности связано с уменьшением суммы выданных авансов поставщикам в связи с поставкой материалов.

По состоянию на 31.12.2020 года крупнейшими дебиторами являются:

- B-bio Co., LTD. – 14 028 тыс. руб.;
- Фармгарант ООО – 2 256 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2020 в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 72 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества увеличилась на 3 029 тыс. руб. и составила 7 603 тыс. руб., в основном за счет получения авансов от покупателей:

- Группа Медиалайн ООО – получение аванса в размере 2 880 тыс. руб.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 99,9%; дебиторская – 99,6%.

3.8. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал – 353 030 тыс. руб.;

- ✓ непокрытый убыток прошлых лет – 76 188 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль отчетного года – 3 986 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2020г. сумма непокрытого убытка составила 72 202 тыс. руб.

3.9. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет, так как финансовые вложения отсутствуют.

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020г.		580
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	580
	прочие дебиторы	
Обороты за 2020г.	создан резерв по сомнительной задолженности	12
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской задолженности	-10
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	-510
Остаток на 31.12.2020г.		72
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	72
	прочие дебиторы	

3.10. Кредиты и займы

В 2020 году Общество пользовалось займами, полученными в том числе от участников Общества.

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Получение	Погашение	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Задолженность на 31.12.2020г.
Займы:					
Долгосрочные:					
АО «КРИО»	457 000				457 000
Итого долгосрочные займы	457 000				457 000

Краткосрочные:					
Дьяченко Сергей Федорович	10 090		4 000		6 090
ИП Железняков Федор Петрович	10 775		4 000		6 775
Прокофьев Сергей Владимирович	6 600		4 000		2 600
ИТОГО краткосрочные займы	27 465		12 000		15 465
Всего займы	484 465		12 000		472 465

Расчеты по процентам по кредитам и займам

тыс. руб.

Займодавец	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов за 2020г.	Погашено процентов за 2020г.	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2020г.
АО "КРИО"	0	36 844	36 844		0
Дьяченко Сергей Федорович	1 637	607	674		1 570
ИП Железняков Федор Петрович	1 786	661	914		1 533
Прокофьев Сергей Владимирович	1 101	320	657		764
ИТОГО	4 524	38 432	39 089		3 867

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2020 году Общество осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте:

- покупка иностранной валюты;
- оплата поставщикам в иностранной валюте.

В 2020 году Общество покупало иностранную валюту для расчетов с поставщиками.

№п/п	Операция в иностранной валюте	Сумма, USD	Сумма, тыс. руб.
1	Покупка иностранной валюты	200 881	15 367
2	Продажа иностранной валюты	0	0

Оплата поставщикам в иностранной валюте за 2020 год

№п/п	Контрагент	Основание	Курс для расчетов	Сумма, USD	Сумма, тыс. руб.
1	B-bio Co., LTD.	сырье	По курсу на день оплаты	355	25
2	B-bio Co., LTD.	глюкометры	По курсу на день оплаты	212 500	15 642
3	B-bio Co., LTD.	материалы, сырье	По курсу на день оплаты	7 461	556
4	FOSHAN COMFORT TRADING CO., LTD	прокалыватели, ланцеты	По курсу на день оплаты	22 750	1 774
5	SINOMAC INTERNATIONAL CORP JIETANSIXIANG HANGZHOU, CN	Прокалыватели, ланцеты	По курсу на день оплаты	3 560	266
Итого				246 626	18 263

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		1 846
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	(148)
	Использовано резерва на оплату отпусков	
Остаток на 31.12.2020г.		1 698

В Обществе в 2020г. не было условных обязательств и условных активов.

3.13. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Корректировка отчетности за предыдущие периоды не проводилась.

3.14. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в отчете о финансовых результатах с подразделением:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ управленческие расходы;
- ✓ коммерческие расходы;
- ✓ прочие доходы и расходы.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;

- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, покупка (продажа) иностранной валюты показывается свернуто в составе прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах согласно учетной политике Общества, поэтому строка 2340 и строка 2350 уменьшена на сумму 4 365 тыс. руб.

Структура отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

в тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Абсолютное отклонение
Выручка	2110	156 866	50 534	+106 332
Себестоимость продаж	2120	(79 502)	(72 302)	+7 200
Валовая прибыль (убыток)	2100	77 364	(21 768)	+99 402
Коммерческие расходы	2210	(4 436)	(1 156)	+3 280
Управленческие расходы	2220	(26 604)	(27 356)	-749
Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 324	(50 280)	+96 604
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	-
Проценты к уплате	2330	(38 432)	(24 409)	+14 023
Прочие доходы	2340	5 376	28 315	-22 939
Прочие расходы	2350	(3 924)	(12 610)	-8 686
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 344	(58 984)	68 328
Налог на прибыль	2410	-	(3 302)	3 302
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	-	-	
отложенный налог на прибыль	2412	-	(3 302)	3 302
Прочее	2460	(5 358)	(1)	-5 357
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 986	(62 287)	66 273

Структура выручки за 2020 год по видам продукции

Наименование продукции	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Система контроля уровня глюкозы в крови "Gmate Life"	5 226	0,3
Тест-полоски "Gmate Life" №50	151 640	96,7
Итого	156 866	100

Структура себестоимости за 2020 год по видам продукции

Наименование продукции	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
------------------------	------------------	---------

Система контроля уровня глюкозы в крови "Gmate Life"	21 363	42,8%
Тест-полоски "Gmate Life" №50	58 139	57,2%
Итого	79 502	100%

Структура управленческих расходов за 2020 год по статьям затрат

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Оплата труда	10 656	40,1%
Амортизация	6 743	25,3%
Имущественные налоги	4 191	15,8%
Страховые взносы	2 070	7,8%
Расходы на юридические, консультационные, аудиторские услуги	667	2,5%
Расходы на страхование	526	2,0%
Командировочные расходы	472	1,8%
Расходы на почтовые, телефонные и другие услуги связи	395	1,5%
Расходы на программное обеспечение	251	0,9%
Материальные расходы	188	0,7%
Представительские расходы	184	0,7%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	72	0,3%
Расходы на обучение	71	0,3%
Расходы на перевод документов	41	0,2%
Доставка сотрудников	19	0,1%
Обслуживание спецодежды	19	0,1%
Расходы на регистрацию мед.изделий и сертификацию	14	0,1%
Расходы по доставке и хранению	8	0,0%
Арендная плата за нежилое помещение	6	0,0%
Расходы на продвижение и маркетинговые исследования	6	0,0%
Нотариальные услуги	5	0,0%
Расходы по техническому обслуживанию	1	0,0%
Итого	26 604	100,0%

Структура коммерческих расходов за 2020 год по статьям затрат

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Оплата труда	1 988	44,8%
Расходы на продвижение и маркетинговые исследования	685	15,4%
Страховые взносы	415	9,3%
Премия покупателям	323	7,3%
Расходы на обучение	292	6,6%
Сервисное обслуживание	246	5,6%
Расходы по доставке и хранению	189	4,3%
Расходы на программное обеспечение	76	1,7%
Командировочные расходы	72	1,6%
Материальные расходы	40	0,9%
Амортизация	33	0,7%
Представительские расходы	30	0,7%
Расходы на юридические, консультационные, аудиторские услуги	16	0,4%
Вознаграждение посредника	13	0,3%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11	0,3%
Доставка сотрудников	4	0,1%
Расходы на страхование	2	0,0%
Расходы на почтовые, телефонные и другие услуги связи	2	0,0%
Итого	4 436	100,0%

В 2020 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	5 376	100%
Субсидии	4 446	83%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	580	11%
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	263	5%
Прочие доходы	87	1%
Прочие расходы	3 924	100%
Курсовые разницы	1 411	36%
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	958	24%
Расходы на услуги банков	692	18%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	263	7%
Прочие расходы	600	15%

По строке «Прочее» отражены убытки прошлых лет в сумме 5 358 тыс. руб., которые возникли в связи:

- с пересчетом брака производства и раздельного учета операций по НДС на сумму 4 819 тыс. руб.

Наименование продукции	Себестоимость до пересчета, тыс. руб.	Себестоимость после пересчета, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Система контроля уровня глюкозы в крови "Gmate Life"	30 902	31 410	508
Тест-полоски "Gmate Life" №50	41 400	45 711	4 311
Итого	72 302	77 121	4 819

- с отражением управленческих расходов на сумму 52 тыс. руб.;

- с отражением прочих доходов и расходов на сумму 487 тыс. руб., в том числе списанный НДС после раздельного учета операций по НДС на сумму 219 тыс. руб.

В 2020г. Общество получило прибыль в размере 3 986 тыс. руб.

В 2020 году Общество воспользовалось льготой, установленной налоговым законодательством для участников региональных инвестиционных проектов, поскольку были соблюдены требования, установленные ст.284 НК РФ.

3.15. Раскрытие информации по ПБУ 18 «Расчеты по налогу на прибыль»

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную 14

законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Поскольку Обществом как участником регионального инвестиционного проекта в 2020 году применена льготная ставка по налогу на прибыль 0%, то Обществом произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2019.

В 2020 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства равны нулю.

До момента пересчета отложенных налоговых активов 31.12.2019 Обществом на счете 09 был отражен ОНА на сумму 14 095 тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Готовая продукция	8
Незавершенное производство	48
Основные средства	181
Полуфабрикаты	23
Убыток	13 835

До момента пересчета отложенных налоговых обязательств 31.12.2019 Обществом на счете 77 был отражены ОНО на сумму 1 204 тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Готовая продукция	10
Материалы	5
Нематериальные активы	3
Основные средства	696
Оценочные обязательства и резервы	490

После окончания периода применения Обществом как участником регионального инвестиционного проекта льготной ставки по налогу на прибыль 0% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства будут восстановлены.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

1	АО "КРИО"	Участник, владеющий долей более 25%
2	Дьяченко Сергей Федорович	Участник, член Совета директоров
3	Железняков Федор Петрович	Участник, член Совета Директоров
4	Прокофьев Сергей Владимирович	Участник, член Совета Директоров
5	Журавлев Артем Андреевич	Единоличный исполнительный орган
6	Шевченко Яна Алексеевна	Член Совета Директоров
7	Кондрашов Виктор Иванович	Член Совета Директоров
8	МЕДТЕХПРОДУКТ ООО	Аффилированное лицо

В 2020 году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами, а именно с ООО «МедТехПродукт»:

№п/п	Характер отношений	Виды операций	Объем операций за 2019 год, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов

				руб.	
Доходные для Общества операции					
1	Аренда	Договор аренды нежилого помещения от 09.01.2019	180	0	Безналичная форма, ежемесячно до 10 числа
2	Аренда	Договор аренды нежилого помещения 1/10 от 01.10.2020	135	0	Безналичная форма, ежемесячно до 10 числа
Расходные для Общества операции					
3	Оказание услуг	Договор на отпуск электроэнергии от 09.01.2019	2 204	0	Безналичная форма, ежемесячно до 20 числа
4	Оказание услуг	Договор оказания услуг №1/19 от 09.01.2019 (приготовление ферментного раствора)	7 600	0	Безналичная форма, ежемесячно до 10 числа
5	Оказание услуг	Договор оказания услуг №9/08 от 09.08.2019 (научные исследования)	1 655	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней

4.2. Информация о бенефициаре

Бенефициары Общества по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество получило государственную помощь в размере 4 446 тыс. руб.:

- Субсидия из областного бюджета в целях возмещения затрат (части затрат) на оплату труда выпускников и выплат работникам за наставничество в соответствии с Соглашением №13 от 20.03.2020 с ОГКУ «Центр занятости населения города Иркутска» в размере 447 тыс. руб.

- Субсидия из областного бюджета в целях возмещения части затрат на реализацию инвестиционного проекта по модернизации и развитию промышленных предприятий в соответствии с Соглашением №05-62-229/20 от 26.12.2020 с Министерством экономического развития Иркутской области в размере 3 199 тыс. руб.

- Субсидия в целях возмещения части затрат в рамках региональной программы «Проекты импортозамещения региона» (на уплату процентов по кредитам) в соответствии с Соглашением №4-10/20 от 21.10.2020 с Фондом развития промышленности Иркутской области в размере 800 тыс. руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

4.6. События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Деятельность Общества в связи с введением карантинных мер из-за пандемии коронавируса (COVID-19) не приостановлена. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в

наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

4.9. Выплаты основному управленческому персоналу

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году соответствовал среднеотраслевому и региональному уровню.

Наименование показателей	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Всего выплат, в том числе НДФЛ	7 309	5 600
оплата труда	6 572	5 271
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	737	329
Всего взносов		
начисленные взносы	1 495	1 695

В 2021 году по итогам работы за 2020 год выплата дополнительного вознаграждения не предполагается.

Генеральный директор
ООО «МедТехСервис»

30.03.2021 г.

Журавлев А.А.