

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области здравоохранения

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью /

Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119334, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, д. 41/2, помещ. IIБ, ком. 41

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31/12/2020

77319000

7736522023

86

1 23 00 / 23

384

ИНН

7705051102

ОГРН

1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П. 5	Основные средства	1150	582 266	443 559	403 679
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
П. 5	Прочие внеоборотные активы	1190	43 347	79 658	81 316
	Итого по разделу I	1100	625 613	523 217	484 995
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. 6	Запасы	1210	655 612	554 791	423 676
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П. 7	Дебиторская задолженность	1230	287 152	244 526	202 632
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П. 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	601 978	430 428	407 382
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 544 742	1 229 745	1 033 690
	БАЛАНС	1600	2 170 355	1 752 962	1 518 685

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П. 9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 866 950	1 547 200	1 547 200
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 047 466)	(2 249 995)	(1 637 144)
	Итого по разделу III	1300	822 484	(699 795)	(86 944)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. 10	Заемные средства	1510	17 081	142 038	68 696
П. 11	Кредиторская задолженность	1520	1 277 359	2 272 536	1 506 338
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П. 12	Оценочные обязательства	1540	53 431	38 183	30 595
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 347 871	2 452 757	1 605 629
	БАЛАНС	1700	2 170 355	1 752 962	1 518 685

Руководитель

Смирнов А.А.

Главный бухгалтер

Кондратьева М.В.

27 августа 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области здравоохранения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2020
77319000
7736522023
86
1 23 00 / 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П.13	Выручка	2110	4 128 252	3 816 131
П.14	Себестоимость продаж	2120	(4 233 332)	(3 753 678)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(105 080)	62 453
П.14	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(686 288)	(673 161)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(791 368)	(610 708)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 765	4 798
	Проценты к уплате	2330	(6 081)	(5 596)
П.15	Прочие доходы	2340	471	2 125
П.15	Прочие расходы	2350	(2 258)	(3 470)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(797 471)	(612 851)
П.16	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(797 471)	(612 851)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(797 471)	(612 851)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Смирнов А.А.

Главный бухгалтер

Кондратьева М.В.

27 августа 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области здравоохранения

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	77319000
ИНН	7736522023
по ОКВЭД 2	86
по ОКФС/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	3 000	-	1 547 200	-	(1 637 144)	(86 944)
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(612 851)	(612 851)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(612 851)	(612 851)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 000	-	1 547 200	-	(2 249 995)	(699 795)
	За 2020 г.							
П.9	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 319 750	-	-	2 319 750
	в том числе:							
П.9	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	2 319 750	x	-	2 319 750
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(797 471)	(797 471)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(797 471)	(797 471)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 000	-	3 866 950	-	(3 047 466)	822 484

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	822 484	(699 795)	(86 944)

Руководитель _____ Смирнов А.А. Главный бухгалтер _____ Кондратьева М.В.

27 августа 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области здравоохранения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью /
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2020
77319000
7736522023
86
1 23 00 / 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 101 626	3 765 702
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 099 769	3 760 904
	прочие поступления	4119	1 857	4 798
	Платежи - всего	4120	(5 930 040)	(3 726 354)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 950 786)	(2 897 457)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(953 658)	(812 139)
П. 10	процентов по долговым обязательствам	4123	(12 557)	(1 480)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(13 039)	(15 278)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 828 414)	39 348
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	(201 304)	(85 527)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(201 304)	(85 527)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(201 304)	(85 527)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 406 268	94 467
	в том числе:			
П. 10	получение кредитов и займов	4311	86 518	94 467
П. 9	денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 319 750	-
П. 10	Платежи - всего	4320	(205 000)	(25 242)
	в том числе:			
П. 10	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(205 000)	(25 242)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 201 268	69 225
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	171 550	23 046
П. 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	430 428	407 382
П. 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	601 978	430 428
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Смирнов А.А. _____ Главный бухгалтер _____ Кондратьева М.В.
27 августа 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области здравоохранения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность
иностраннх юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	77319000
ИНН	7736522023
по ОКВЭД 2	86
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	957 839	(514 280)	234 527	(6 080)	6 080	(95 820)	-	-	1 186 286	(604 020)
	5210	2019 г.	870 896	(467 217)	99 863	(12 920)	12 920	(59 983)	-	-	957 839	(514 280)
в том числе:												
<i>Здания и сооружения</i>	5201	2020 г.	131 238	(26 958)	-	-	-	(9 658)	-	-	131 238	(36 616)
	5211	2019 г.	131 238	(17 300)	-	-	-	(9 658)	-	-	131 238	(26 958)
<i>Неотделимые улучшения арендованных ОС</i>	5202	2020 г.	469 918	(188 268)	216 414	-	-	(65 083)	-	-	686 332	(253 351)
	5212	2019 г.	399 851	(155 352)	70 067	-	-	(32 916)	-	-	469 918	(188 268)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2020 г.	355 753	(298 326)	18 113	(6 080)	6 080	(20 953)	-	-	367 786	(313 199)
	5213	2019 г.	338 921	(293 989)	29 752	(12 920)	12 920	(17 257)	-	-	355 753	(298 326)
<i>Прочие ОС</i>	5204	2020 г.	930	(728)	-	-	-	(126)	-	-	930	(854)
	5214	2019 г.	886	(576)	44	-	-	(152)	-	-	930	(728)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	79 658	198 216	-	(234 527)	43 347
	5250	2019 г.	81 316	98 161	-	(99 819)	79 658
<i>Неотделимые улучшения арендованных ОС</i>	5241	2020 г.	74 912	181 185	-	(216 414)	39 683
	5251	2019 г.	71 425	73 554	-	(70 067)	74 912
<i>Прочие ОС</i>	5242	2020 г.	4 746	17 031	-	(18 113)	3 664
	5252	2019 г.	9 891	24 607	-	(29 752)	4 746

2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 276 455	2 115 515
Расходы на оплату труда	5620	741 542	638 125
Отчисления на социальные нужды	5630	213 003	182 264
Амортизация	5640	95 819	59 982
Прочие затраты	5650	1 592 801	1 430 953
Итого по элементам	5660	4 919 620	4 426 839
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 919 620	4 426 839

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	38 183	27 343	(12 095)	-	53 431
в том числе:						
Оценочные обязательства на неиспользованные отпуска	5701	38 183	27 343	(12 095)	-	53 431

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	30 595	21 699	(14 111)	-	38 183
в том числе:						
Оценочные обязательства на неиспользованные отпуска	5711	30 595	21 699	(14 111)	-	38 183

Руководитель

Смирнов А.А.

Главный бухгалтер

Кондратьева М.В.

27 августа 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 Г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКЕА» (далее «Общество») зарегистрировано 11.05.2005 и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Fresenius Medical Care (далее – «Группа»).

Учредителями общества являются:

- Компания «НоваМед ГмбХ Фертрибсгезельшафт фюр медициништехнише Герете унд Фербраусартикель», доля участия 99.97% (Основное общество), зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии;
- Компания «Нейшнел Медикал Кеа Дойчланд ГмбХ», доля участия 0.03%, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии.

Целью создания Общества является предоставление медицинских услуг по лечению больных с хроническими болезнями почек, находящихся на замещающей почечной терапии в соответствии со стандартами оказания медицинской помощи (по амбулаторному перитонеальному диализу, высокопоточному гемодиализу и гемодиализу).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 1 158 человек (31.12.2019 – 1 068 человек, 31.12.2018 – 938 человек).

Общество до 21.05.2021 было зарегистрировано по юридическому адресу: 117393, Российская Федерация, г.Москва ул. Академика Пилюгина, д. 20, корп.1, офис 50, и после 21.05.2021 зарегистрировано по адресу. 119334, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, д. 41/2, помещ. ПВ, ком. 41.

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения в городах:

Диализный центр	Адрес
АЛЕКСАНДРОВ	Владимирская область, Александров, пер. Советский, 33
АПАТИТЫ	Мурманская область, Апатиты, ул. Космонавтов, 21
БАЛАКОВО	Саратовская область, Балаково, ул. Тарнавская, 44
БЕЛГОРОД	Белгородская область, Белгород, ул. Губкина, 46
БОБРОВ	Воронежская область, Бобров, ул. Гагарина, 333Б
БРЯНСК	Брянская область, Брянск, ул. Степная, 8
ВЕЙДЕЛЕВКА	Белгородская область, Вейделевка, ул. Октябрьская, 80
ВЛАДИМИР	Владимирская область, Владимир, Манежный тупик, 3
ВОРОНЕЖ	Воронежская область, Воронеж, проспект Патриотов, 23ж
ГУБКИН	Белгородская область, Губкин, ул. Чайковского, 20
ГУСЬ-ХРУСТАЛЬНЫЙ	Владимирская область, Гусь-Хрустальный, ул. Революции, 10
ДМИТРОВГРАД	Ульяновская область, Дмитровград, .
ИЖЕВСК	Удмуртская Республика, Ижевск, ул. Карла Маркса, 279
КАЛУГА	Калужская область, Калуга, ул. Им. Святослава Федорова, 1А
КРАСНОСЛОБОДСК	Республика Мордовия, Краснослободск, ул.Кирова, 76
КУЗНЕЦК	Пензенская область, Кузнецк, ул. Правды, 22А
ЛИПЕЦК	Липецкая область, Липецк, ул. И.Г. Гришина, 2
МАРКС	Саратовская область, Маркс, проспект Ленина, 87А
МОСКВА	Московская область, Москва, ул. Академика Пилюгина, 20
МУРМАНСК	Мурманская область, Мурманск, ул. Ак. Павлова, 6
НОВОМОСКОВСК	Тульская область, Новомосковск, ул. Есенина, 4-а
НОВОСИБИРСК	Новосибирская область, Новосибирск, спуск Владимировский, 2а
НОВОСПАССКОЕ	Ульяновская область, Новопасское, пл. Семашко, 10
НОВОЧЕБОКСАРСК	Республика Чувашия, Новочебоксарск, ул. Строителей, 23к1
ОРЕЛ	Орловская область, Орел, Красноармейская, 1, пом 89
ПЕНЗА	Пензенская область, Пенза, ул. Краснова, 60
ПЕНЗА-2	Пензенская область, Пенза, ул. Володарского, 84А
РЯЗАНЬ	Рязанская область, Рязань, ул. Зубковой, 20А
САМАРА	Самарская область, Самара, ул. Бакинская, 27/1
САРАНСК	Республика Мордовия, Саранск, ул. Победы, 8
САРАТОВ	Саратовская область, Саратов, ул. Смирновское ущелье, 1Б
САРАТОВ-2	Саратовская область, Саратов, Ново-Астраханское ш., 80
САСОВО	Рязанская область, Сасово, ул. Пушкина, 96
СЕВЕРОВДИНСК	Архангельская область, Северодвинск, ул. Архангельское ш., 48
СМОЛЕНСК	Смоленская область, Смоленск, проезд Маршала Конева, 27Б
СТАРЫЙ ОСКОЛ	Белгородская область, Старый, ул. Ублинские горы, 1/В

Диализный центр	Адрес
СУХИНИЧИ	Калужская область, Сухиничи, Ленина, 94
СЫЗРАНЬ	Самарская область, Сызрань, ул. Солнечная, 11А
ТАМБОВ	Тамбовская область, Тамбов, ул. Советская, 107б
УЛАН-УДЭ	Республика Бурятия, Улан, ул. Октябрьская, 36а
УЛЬЯНОВСК-1	Ульяновская область, Ульяновск, ул. 3 Интернационала, 1А
УЛЬЯНОВСК-2	Ульяновская область, Ульяновск, пр-кт. Врача Сурова, 4
УЛЬЯНОВСК-4	Ульяновская область, Ульяновск, Московское шоссе, 51А
ЭНГЕЛЬС	Саратовская область, Энгельс, ул. Льва Кассиля, 47
ЯРЦЕВО	Смоленская область, Ярцево, ул. Рокоссовского, 70

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Смирнов А. А.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество осуществляет свою деятельность в секторе, на который не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. Объем оказанных услуг Общества сохранился на стабильном уровне, и ее деятельность, включая поставки, не прерывалась.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Общество продолжает свою деятельность в полном объеме и в условиях неблагоприятной эпидемиологической обстановки на территории Российской Федерации. Запас денежных средств позволяет Обществу финансировать текущую деятельность и исполнять свои обязательства в полном объеме.

Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что продление на длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

В случае более продолжительного функционирования в чрезвычайном режиме и ухудшения ликвидности, Общество вынуждено будет обратиться к Участникам Общества за мерами поддержки ликвидности. Участники Общества подтвердили свою готовность оказать финансовое содействие Обществу в случае необходимости.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Частично сотрудники Общества работают в режиме удаленной работы и рассматривается расширение возможностей по использованию цифровых услуг.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности, а также по запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и по запасам. Данная информация не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, данные о соответствующих остатках по видам дебиторской, кредиторской задолженности и по видам запасов представляются в текстовых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Линейный способ начисления амортизации устанавливается на весь срок действия объекта, до достижения им 100 процентного износа.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	8 - 48
Неотделимые улучшения в арендованные ОС	7 – 10
Машины и оборудование	5 – 6
Прочие	2 – 8

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 1 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 335 619 тыс. руб. (446 853 тыс. руб. – в 2019 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 4 068 572 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 3 746 236 тыс. руб., на 31.12.2018 – 3 286 097 тыс. руб.).

Основным арендодателем данного обременения является компания Группы, ООО Фрезениус Медикл Кеа Холдинг. Более подробно обороты по аренде основных средств и остатки по кредиторской задолженности с ООО «Фрезениус Медикл Кеа Холдинг» раскрыты в пункте 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка по группам арендованных основных средств:

Группа арендованных основных средств	Сумма по договору на 31.12.2020	Сумма по договору на 31.12.2019	Сумма по договору на 31.12.2018
ИТ оборудование, мебель	62 047	38 780	21 203
Автомобили	53 965	44 296	37 476
Здания	1 927 108	1 802 234	3 286 097
Медицинское оборудование	2 025 452	1 860 926	1 695 165
Итого	4 068 572	3 746 236	3 286 097

6. Запасы

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на его приобретение. Расходы Общества по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, а также не подлежащие возмещению суммы налога на добавленную стоимость принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

В случае снижения стоимости сырья и материалов создается резерв, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка стоимости материалов при потреблении в процессе оказания услуг или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Гемодиализные материалы и лекарственные препараты	638 892	538 151	402 089
Спецодежда медицинская и прочие материалы	16 720	16 640	21 587
Итого	655 612	554 791	423 676

На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 резерв под обесценение стоимости запасов не был сформирован ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	260 211	236 624	176 566
Саратовский филиал ОАО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед»	33 455	14 394	8 141
ОАО СК «СОГАЗ-Мед» Рязань	27 773	23 078	7 139
Филиал ЗАО «МАКС-М» в г.Белгороде	26 173	21 554	19 167
Филиал «Росгосстрах-Саратов-Медицина»	15 285	8 861	4 912

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Филиал ЗАО «МАКС-М» в г. Самаре</i>	12 435	11 256	5 106
<i>СОГАЗ-МЕД Ульяновский филиал</i>	9 942	-	-
Авансы выданные	18 036	5 841	22 905
Прочая дебиторская задолженность	8 905	2061	3161
Итого дебиторская задолженность	287 152	244 526	202 632

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в основном представлена дебиторской задолженностью за страховыми компаниями и территориальными фондами медицинского страхования.

По состоянию на 31.12.2020 сумма просроченной дебиторской задолженности за страховыми компаниями составила 86 804 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 106 421 тыс.руб, на 31.12.2018 – 128 531 тыс.руб).

В настоящее время компания находится в стадии судебных разбирательств со страховыми компаниями в отношении просроченной дебиторской задолженности. В связи с наличием положительной судебной практики по данной категории дел руководство компании резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 не создавало, так как руководство не рассматривает данную дебиторскую задолженность в качестве сомнительной дебиторской задолженности.

8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Реализация медицинских услуг не облагается НДС, поэтому пункт 16 «б» ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» для «входящего» НДС не применим, так как «входящий» НДС является частью стоимости приобретенных активов.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	551 960	373 390	262 867
Средства на специальных счетах в банках	18	38	15
Итого денежные средства	551 978	373 428	262 881
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	50 000	57 000	144 500
Итого денежные эквиваленты	50 000	57 000	144 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	601 978	430 428	407 382

Банковские депозиты

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2020				
ПАО «Росбанк»	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	50 000
Итого				50 000
на 31.12.2019				
ПАО «Росбанк»	Российские рубли	Декабрь 2019	Январь 2020	57 000
Итого				57 000

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2018				
ПАО «Росбанк»	Российские рубли	Декабрь 2018	Январь 2019	144 500
Итого				144 500

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 3 000 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 000 тыс. руб., на 31.12.2018 – 3 000 тыс. руб.).

Добавочный капитал

В 2020 г. Учредителями было принято решение о безвозмездном вкладе в имущество Общества в денежной форме в общей сумме 2 319 750 тыс. руб.

Данные средства были направлены на оплату реконструкции и оснащения медицинских диализных центров и покупку медицинского оборудования, а именно:

- 1) На погашение кредиторской задолженности перед АО «Фрезениус СП» – 998 996 тыс. руб.
- 2) На погашение займов перед АО «Фрезениус СП» – 123 930 тыс. руб.
- 3) На погашение кредиторской задолженности перед ООО «Фрезениус Медикл Кеа Холдинг» – 899 569 тыс. руб.
- 4) На оплату услуг Fresenius Netcare – 26 486 тыс. руб.
- 5) На оплату услуг ООО «ДЕЛОЙТ КОНСАЛТИНГ» – 6 180 тыс. руб.
- 6) На оснащение МДЦ Ульяновск-4 – 1 079 тыс. руб.
- 7) На оснащение МДЦ Орел – 102 951 тыс. руб.
- 8) На оснащение МДЦ Сухиничи – 52 862 тыс. руб.
- 9) На оснащение МДЦ Ярцево 42 842 тыс. руб.
- 10) На оснащение МДЦ Воронеж БСМП 823 тыс. руб.
- 11) На оснащение МДЦ Ульяновск-5 – 1 789 тыс. руб.

10. Займы полученные

Наименование	Краткосрочные	
	2020	2019
Остаток задолженности по займам на начало года	142 038	68 696
Получено займов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	86 518	94 467
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	6 081	5 596
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(205 000)	(25 242)
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	(12 557)	(1 480)
Остаток задолженности по займам на конец года	17 081	142 038

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Все займы Общества за отчетные периоды получены от связанных сторон. Информация по таким займам раскрыта в пункте 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 274 619	2 265 232	1 502 679
Авансы полученные	-	5 250	1 663
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	2 739	2 054	1 966
Прочая кредиторская задолженность	-	-	30
Итого кредиторская задолженность	1 277 359	2 272 536	1 506 338

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на имущество	2 728	2 050	1 957
Прочие налоги и сборы	11	4	9
Итого	2 739	2 054	1 966

В основном кредиторская задолженность представлена кредиторской задолженностью перед связанными сторонами Общества, более подробно см. расшифровку кредиторской задолженности перед компаниями Группы в пункте 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2020 со сроком просрочки более 90 дней составила 324 540 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

Наименование	2020	2019
Целевые доходы, получаемые медицинской организацией, осуществляющей медицинскую деятельность в системе обязательного медицинского страхования, за оказание медицинских услуг застрахованным лицам от страховых организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование этих лиц, по утвержденным территориальным программам ТФОМС соответствующих регионов РФ	4 122 079	3 807 632
Доходы, получаемые медицинской организацией, осуществляющей медицинскую деятельность, согласно условий государственных и муниципальных контрактов (договоров) с заказчиками - МУЗ, ГУЗ (система финансирования – Министерство здравоохранения и социального развития соответствующих регионов РФ).	6 173	8 499
Итого выручка	4 128 252	3 816 131

14. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в разделе 2 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж включает:

Наименование	2020	2019
Медицинские расходные материалы, лекарства	2 189 601	2 043 926
Аренда	1 139 185	1 066 564
Заработная плата, страховые взносы	604 354	517 289
Амортизация	79 837	4 359
Лаборатория, диагностика пациентов	51 254	48 450
Утилизация мед. отходов	33 345	26 663
Транспортировка пациентов	22 606	6 659
Питание пациентов	18 829	19 837
Диагностика и ремонт медицинского оборудования	9 631	1 733
Спецодежда	9 004	7 968
Резерв по неиспользованным отпускам	8 448	4 249
Медицинский осмотр персонала	5 789	2 864
Прочие	61 449	3 117
Итого себестоимость продаж	4 233 332	3 753 678

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Заработная плата, страховые взносы	344 865	305 378
Аренда	76 079	59 428
Хозяйственные товары, оборудование, канцтовары	39 078	16 664
Охрана	35 940	31 362
Услуги по обслуживанию программного обеспечения от Fresenius Netcare	26 693	-

Наименование	2020	2019
Услуги чистки/прачки	23 822	18 740
Техническое обслуживание помещений	19 926	48 836
Амортизация	15 982	55 623
Транспортировка персонала	15 726	11 448
Услуги связи, доставка	14 904	22 762
Офисное, компьютерное оборудование, ПО	13 126	16 161
Содержание автотранспортных средств	9 951	9 361
Офисные расходы-приобретение мебели МБП	6 818	10 959
Резерв по неиспользованным отпускам	6 740	3 278
Расходы на командировки	5 811	14 317
Аудит	4 078	4 309
Вывоз и утилизация отходов различных классов опасности (А, Б, В, Г или I–IV класса)	2 313	3 879
Добровольное медицинское страхование сотрудников	1 809	1 919
Прочие	22 627	40 756
Итого управленческие расходы	686 288	673 161

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	108	-	53	-
Услуги банков	-	80	-	25
Прочие операционные расходы	-	2 172	-	3 097
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	6	-	344
Иные прочие доходы/расходы	363	-	2 072	4
Итого прочие доходы/расходы	471	2 258	2 125	3 470

16. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Общество оказывает медицинские услуги по проведению заместительной почечной терапии (диализ). Указанная деятельность подпадает под действие пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации, классифицируется как услуги, оказываемые медицинскими организациями и (или) учреждениями, врачами, занимающимися частной медицинской практикой и освобождается от уплаты налога на добавленную стоимость.

Основной объем реализации связан с медицинской деятельностью, при этом НДС по приобретенным товарам/услугам/имуществу не предъявляется к вычету, а включается в состав расходов, связанных с приобретением таких товаров/услуг/имущества.

Налог на прибыль

Согласно ст. 251 п.1 подп. 14 и ст. 270 п.17 НК РФ не учитываются при определении налоговой базы доходы (расходы) в виде средств, получаемых медицинскими организациями, осуществляющими медицинскую деятельность в системе обязательного медицинского страхования, за оказание медицинских услуг застрахованным лицам от страховых организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование этих лиц. Таким образом, для деятельности в системе ОМС ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н не применяется, условный расход / доход по налогу на прибыль, ПНО, ОНА не начисляется.

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об Основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Компании, входящие в состав Группы Fresenius Medical Care, являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем компании Fresenius Medical Care AG & Co. KGaA (материнской компании Группы).

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «Фрезениус Медикал Кеа Холдинг»		
Аренда диализных центров/оборудования	1 108 407	1 034 237
АО «Фрезениус СП»		
Поставка медицинского оборудования, запасов и аренда	1 937 573	1 897 410
Fresenius Netcare GmbH		
Услуги по обслуживанию программного обеспечения	26 693	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы, предоставленные связанными сторонами

На 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 были получены займы от АО «Фрезениус СП».

Величина задолженности по предоставленным займам на 31.12.2020 составляет 17 081 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 142 038 тыс. руб., на 31.12.2018 – 68 696 тыс. руб.). Заем на 31.12.2020 предоставлен в российских рублях со сроком погашения в июле 2021 г. (на 31.12.2019 в июле 2020 г., на 31.12.2018 в июле 2019 г.). Ставка по займам установлена в размере 4,13%.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ООО «Фрезениус Медикал Кеа Холдинг»	585 436	866 216	473 472
АО «Фрезениус СП»	615 634	1 492 427	1 074 554
Fresenius Netcare GmbH	26 693	-	-
Итого	1 201 070	2 358 643	1 548 026

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
Основное общество			
Поступление денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 319 750	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Руководителя Общества Смирнова Алексея Алексеевича и Заместителя генерального директора по управлению диализными центрами Коваленко Сергея Юрьевича.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, а также иные виды вознаграждений) на общую сумму 11 833 тыс. руб. (2019 г. – 11 386 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

18. Условные активы и обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Условные налоговые обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в

Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком и истцом в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

19. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

19.05.2021 участники Общества приняли решение внести вклад в имущество денежными средствами от основного общества «НоваМед ГмбХ Фертрибсгезельшафт фюр медициништехнише Герете унд Фербраусартикель» в размере 659 795 тыс. руб. Фактически денежные средства поступили на банковский счет 08.07.2021. Данный вклад увеличил Добавочный капитал Общества.

В 2021 году территориальный фонд обязательного медицинского страхования (далее – «ТФОМС») провел ряд плановых проверок филиалов и обособленных подразделений Общества по отдельным вопросам использования средств обязательного медицинского страхования за период 2019-2020 гг. По результатам проверки были составлены Акты проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с положениями Тарифного соглашения в сфере обязательного медицинского страхования, по мнению ТФОМС, в деятельности отдельных обособленных подразделений Общества были выявлены нарушения законодательства об обязательном медицинском страховании на общую сумму 17 549 тыс. руб., выразившиеся в нецелевом использовании средств ОМС.

С большинством составленных актов о нецелевом использовании Общество не согласно, в связи с чем факт нецелевого использования средств ОМС в учете и отчетности Общества за 2020 год не признан, Общество готовит возражения к акту и готовится инициировать судебный процесс.

20. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г., которая была подписана 27.03.2021, но еще не утверждена акционерами Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности (Основание: приказ Генерального директора Общества от 27.08.2021).

Руководитель ООО «ФРЕЗЕНИУС НЕФРОКА»

Смирнов А. А.

Главный бухгалтер

Кондратьева М. В.

27 августа 2021 года