

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лаборатория Гемотест» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Гемотест»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Лаборатория Гемотест»

Адрес регистрации Общества: 123112, г. Москва, Пресненская наб. , д. 12, этаж 45, ком.

2/3Дата государственной регистрации Общества: 29.08.2002 г.

ОГРН: 1027709005642

ИНН: 7709383571

КПП: 770301001

Зарегистрировано ИФНС №3 по г. Москве.

Среднегодовая численность работников за 2022 год составила 845 человек (за 2021 год – 904 человека).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Генеральный директор

- Газиев Рудем Ризванович

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета.

Основным видом деятельности ООО «Лаборатория Гемотест» является деятельность медицинских лабораторий.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Л016-00110-77/00566887

Л041-01162-50/00369631

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 12 500 000 рублей:

Газиев Р.Р. (67%) - 8 375 000 рублей;

ООО «ПК ИНВЕСТ БА» (33%)- 4 125 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ООО «Лаборатория Гемотест» имеет 116 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

2. Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные средства

Основные средства (далее – ОС) оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость ОС Общества, погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС (включая ОС после реконструкции и модернизации) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации прекращается с момента списания ОС с бухгалтерского учета.

Лимит стоимости ОС составляет 100 000 рублей.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов ОС исходя из предполагаемого срока полезного использования и физического износа.

Группа ОС	Срок полезного использования ОС, наиболее часто устанавливаемый для ОС, месяц
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 61 до 84
Офисное оборудование	от 25 до 36
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 61 до 84
Другие виды основных средств	от 61 до 84
Транспортные средства	от 37 до 60
Земельные участки	от 360
Здания	от 360

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) - 5% процентов от первоначальной стоимости объекта ОС.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей

Общество не применяет п. 5 ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. (Прочие Внеоборотные Активы – далее ПВА). Причинами неприменения Обществом п. 5 ФСБУ 6/2020 являются следующие обстоятельства:

- существенная величина таких активов, которая может привести к формированию в бухгалтерской отчетности недостоверной информации- к завышению себестоимости;
- имеется временной разрыв между приобретением и началом использования по назначению таких активов.

ПВА отражается на отдельном субсчете по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». ПВА принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения (без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) . Фактическая себестоимость ПВА, включает:

- стоимость ПВА по договорным ценам (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику);
- транспортно-заготовительные расходы;
- прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением актива.

Фактическое использование ПВА отражается по кредиту счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетами учета расходов по обычным видам деятельности (расходов на продажу) или другими счетами бухгалтерского учета, определяемыми в зависимости от целей использования ПВА одновременно в момент отпуска в эксплуатацию. С целью обеспечения контроля за сохранностью данных ПВА после передачи в эксплуатацию Общество ведет учет данных объектов в количественном учете на забалансовом счете МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации» до момента их фактического физического износа. Учет на забалансовом счете ведется в разрезе номенклатуры с указанием даты поступления в производство (эксплуатацию) (месяц, год), мест эксплуатации (по подразделениям) и ответственных сотрудников.

Финансовая и операционная аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022. Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018 – перспективно.

Общество применяет упрощенный порядок признания и оценки права пользования предметом аренды и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года 2022 г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, по следующим группам имущества:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Транспортные средства;
- Здания

Предмет аренды, по которому не признано право пользования активом, учитываются Обществом обособленно на забалансовом счете.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Срок использования права пользования предметом аренды устанавливается исходя из срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество ко всем группам прав пользования арендой применяет линейный способ начисления амортизации.

Право пользования предметом аренды признаётся по фактической стоимости. Обязательства по аренде оцениваются по приведённой стоимости будущих арендных платежей с помощью дисконтирования. Период дисконтирования равен одному календарному году.

Для определения ставки дисконтирования используется предполагаемая ставка привлечения дополнительных заемных средств Обществом от банков, которая определяется как ставка рефинансирования ЦБ РФ на отчетную дату, увеличенная на три процентных пункта.

Нематериальные активы

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

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- срока ожидаемого использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Вид НМА	Срок полезного использования НМА, наиболее часто устанавливаемый для НМА, месяц
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	от 36 до 60
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	от 85 до 120
Прочие нематериальные активы	от 61 до 84

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасы для управленческих нужд не списываются сразу в расходы, а относятся на затраты по мере использования.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев, если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оцениваются исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов устанавливается Обществом самостоятельно в зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их использования и т.п. Единицей бухгалтерского учета запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа, индивидуальный объект или его часть.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости (скользящей оценки) в разрезе каждого склада.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение запасов отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материалов». При его формировании признается расход текущего периода и делается проводка по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материалов» в корреспонденции со счетом учета расходов 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Величина восстановления резерва относится на уменьшение признанной в расходах балансовой стоимости запасов того периода, в котором произошло увеличение чистой стоимости продажи запасов (сторно).

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на счета прочих расходов. Суммы по восстановленным резервам относятся на счета прочих доходов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Выручка

Признание выручки от реализации производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации основных услуг (работ) признается при выставлении счетов (реализации услуг) – в сумме равной величине дебиторской задолженности в момент выставления счета.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует доходы по следующим основным группам:

доходы от обычных видов деятельности:

- доходы от оказания услуг по лабораторной диагностики;
- доходы от оказания медицинских услуг;
- прочие доходы.

К прочим доходам относится деятельность, по которой Общество получает доходы на нерегулярной основе:

- поступления от продажи основных средств (за исключение поступлений от продажи транспортных средств) и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 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 депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы восстановленных резервов
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- запасные части, полученные во время текущего и капитального ремонта транспортных средств;

- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- положительные курсовые разницы;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прочие доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство в бухгалтерском учете учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство и подразделениям.

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в себестоимости оказанных услуг (работ) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы на продажу в бухгалтерском учете, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются в себестоимости оказанных работ (услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один вклад в УК). При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательствам и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав затрат на производство и общехозяйственные расходы. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Заемные средства

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на 31.12.2022 г.

Наименование валюты	Относительный курс
Швейцарский франк	1 CHF за 72.0524 RUB
Фунт стерлингов	1 GBP за 85.5331 RUB
Тенге	100 KZT за 14.8797 RUB
Сомони	10 TJS за 62.3309 RUB
Сом	100 KGS за 80.9987 RUB
Евро	1 EUR за 72.4757 RUB
Доллар США	1 USD за 68.4869 RUB

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы-всего	2022	3 344	(2 155)	-	-	-	(304)	-	-	-	3 344	(2 459)
	2021	3 229	(1 823)	115	-	-	(332)	-	-	-	3 344	(2 155)
в том числе: Прочие нематериальные активы	2022	1 787	(1 281)	-	-	-	(178)	-	-	-	1 787	(1 459)
	2021	1 787	(1 102)	-	-	-	(179)	-	-	-	1 787	(1 281)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2022	1 143	(476)	-	-	-	(123)	-	-	-	1 143	(599)
	2021	1 028	(364)	115	-	-	(112)	-	-	-	1 143	(476)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2022	414	(398)	-	-	-	(3)	-	-	-	414	(401)
	2021	414	(357)	-	-	-	(41)	-	-	-	414	(398)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего, в том числе	2022	-	64	-	64
	2021	-	115	115	-
Товарный Знак (Гемотест бонус)	2022	-	48	-	48
	2021	-	-	-	-
Товарный Знак (Просто спросить)	2022	-	16	-	16
	2021	-	-	-	-
Товарный знак № 822152 (Гемодок)	2022	-	-	-	-
	2021	-	59	59	-
Товарный знак № 822153 (Gemodoc)	2022	-	-	-	-
	2021	-	56	56	-

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Баланса)

Незавершенное выполнение научно-исследовательских работ.

По состоянию на 01.01.2022 в Обществе не была завершена научно-исследовательская работа, проводимая силами сторонней организацией. В 2022 Обществом принято решение завершить научно-исследовательскую работу «Рекомендательные системы в оказании медицинских услуг в области лабораторных исследований» по причине невозможности достижения предусмотренных договором результатов, вследствие обстоятельств, не зависящих от исполнителя. Расходы на НИ «Рекомендательные системы в оказании медицинских услуг в области лабораторных исследований» Общество в 2022 г. признало прочими расходами отчетного периода.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
НИ «Рекомендательные системы в оказании медицинских услуг в области лабораторных исследований»	-	1 400

3.3. Основные средства и право пользования предметами аренды (строка 1150 Баланса)

тыс. руб.													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Перевод в другие группы ОС		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета вложений в материальные ценности) - всего	2022	2 696 711	(886 403)	-	-	343 439	(265 915)	131 383	(394 432)	-	-	2 774 235	(1 149 452)
	2021	1 366 536	(620 007)	-	-	1 438 876	(108 701)	81 725	(348 121)	-	-	2 696 711	(886 403)
в том числе													
Другие виды основных средств	2022	48 013	(31 674)	-	-	88 432	(51 121)	11 481	(11 361)	-	-	85 324	(31 554)
	2021	21 324	(18 310)	17 399	(8 749)	11 670	(2 380)	1 137	(5 752)	-	-	48 013	(31 674)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	1 405 879	(607 510)	-	-	127 246	(82 297)	43 818	(306 124)	-	-	1 450 828	(869 816)
	2021	770 806	(333 219)	82 348	(30 267)	613 571	(60 846)	38 368	(282 392)	-	-	1 405 879	(607 510)
Офисное оборудование	2022	83 024	(34 503)	-	-	390	(36 267)	18 189	(4 897)	-	-	47 147	(21 211)
	2021	135 793	(62 008)	(99 270)	38 539	52 571	(6 070)	4 001	(15 035)	-	-	83 024	(34 503)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	6 872	(3 864)	-	-	-	(3 329)	2 387	(301)	-	-	3 543	(1 778)
	2021	4 634	(4 281)	(477)	477	3 503	(788)	364	(424)	-	-	6 872	(3 864)
Здания	2022	346 604	(138 121)	-	-	5 108	(39 394)	39 394	(10 378)	-	-	312 318	(109 105)
	2021	305 306	(128 388)	-	-	41 298	-	-	(9 733)	-	-	346 604	(138 121)
Земельные участки	2022	378 737	-	-	-	825	(825)	-	-	-	-	378 737	-
	2021	20 035	-	-	-	358 702	-	-	-	-	-	378 737	-
Транспортные средства	2022	162 301	(70 731)	-	-	-	(9 188)	6 444	21 964	-	-	153 113	(42 323)
	2021	108 638	(73 801)	-	-	92 280	(38 617)	37 855	(34 785)	-	-	162 301	(70 731)
Право пользования активом /Арендованные основные средства	2022	265 281	-	-	-	121 438	(43 494)	9 670	(83 335)	-	-	343 225	(73 665)
	2021	-	-	-	-	265 281	-	-	-	-	-	265 281	-

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на 31.12.2022 составляет 378 737 тыс. руб., а именно – земельный участок в г. Дзержинский и земельный участок г. Москва, пос. Сосенское

В связи с обязательным применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» (далее-Стандарт) с 2022 г. Общество, в соответствии с пунктом 50 Стандарта, по каждому договору аренды со сроком действия свыше 12 месяцев одновременно признало на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	На начало года	Отнесено на затраты за период	Списано/переведено в состав других активов	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2022	11 834	771 155	(155 377)	(343 439)	284 173
	2021	72 963	1 440 468	(62 721)	(1 438 876)	11 834

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Незаконченные операции по строительству, приобретению, модернизации основных средств - всего	284 173	11 834
в том числе:		
Медицинское оборудование	85 509	-
Транспортные средства	16 758	8 379
Другие виды внеоборотных активов	10 345	3 455
Незавершённое строительство Лабораторный комплекс Гемотест по адресу 108814, Москва г, п Сосенское, ш Калужское 21-й км, д. 3В	15 612	-
Незавершённое строительство МДЦ Гемотест по адресу Дзержинский, ул. Дзержинская, д.7 Б	155 949	-

3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Общество осуществляло финансовые вложения в виде приобретение долей в уставном капитале и вкладов в имущество.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Перво-начальная стоимость	Накоплен-ная коррек-ровка	Поступило	Выбыло (погашено)		Доведение перво-начальной стоимости до номиналь-ной	Резерв под обесценение /восстанов-ление резерва под обесценение	Перво-начальная стоимость	Накоп-ленная коррек-ровка
Долгосрочные - всего	2022	159 637	-	133 782	7	-	-	(2 775)	290 637	-
	2021	18 643	-	127 697	-	-	-	13 297	159 637	-
в том числе:										
вклад в уставный капитал Общества	2022	159 637	-	32	7	-	-	(2 776)	156 886	-
	2021	18 643	-	127 697	-	-	-	13 297	159 637	-
вклад в имущество Общества	2022	-	-	133 750	-	-	-	-	133 750	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка финансовых вложений в разрезе Обществ, размера и суммы

				тыс. руб.
Наименование общества	Доля в уставном капитале, % на 31.12.2021	Стоимость доли на 31.12.2021	Доля в уставном капитале, % на 31.12.2022	Стоимость доли на 31.12.2022
Вклад в уставный капитал Общества				
ГЕМОТЕСТ КЗ ТОО	100	603,01	100	603,01
ГЕМОТЕСТ ЛЕНИНГРАД ООО	100	1 000,00	13	1 000,00
ГЕМОТЕСТ ООО	100	592,83	100	592,83
ГЕМОТЕСТ СИБИРЬ ООО	100	4 606,67	25	4 606,67
ГЕМОТЕСТ ТДЖ	100	573,31	25	573,31
ГЕМОТЕСТ УРАЛ ООО	100	11 880,10	100	11 880,10
ГЕМОТЕСТ ЮГ ООО	100	10,00	99	10,00
ГЕМОТЕСТ КАВКАЗ ООО	100	2 827,01	1	2 827,01
ГЕМОТЕСТ-НН ООО	100	1 345,30	100	1 345,30
ГЕМОТЕСТ ВОСТОК	100	2 500,00	75	2 500,00
ОсОО "ГЕМОТЕСТ КГ"	100	581,80	25	581,80
ГЕМО-ТЭС ООО	25	2,50	100	2,50
ГЕМОТЕСТ ИТ ООО	25	2,50	99	2,50
ЭС ТУ БИ ООО	25	2,50	1	2,50
ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА ООО	100	10,00	99	10,00
МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ ООО	25	2,50	1	2,50
УК ГЕМОТЕСТ ООО	25	2,50	100	2,50
ГЕМОТЕСТ КИРОВ ООО	100	5 323,00	99	5 323,00
ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ ООО	100	10,00	1	10,00
САМИРА СЕРВИС ЧДММ	51	59,69	99	59,69
ГЕМОТЕСТ БИЗНЕС ООО	25	2,50	1	2,50
ГЕМОТЕСТ ИРКУТСК ООО	100	10,00	100	10,00
ГЕМОТЕСТ КРАСНОЯРСК ООО	100	2,50	25	10,00
ГЕМОТЕСТ ПЕРСОНАЛ ООО	25	2,50	25	2,50
ГЕМОТЕСТ САМАРА ООО	100	10,00	100	10,00
ГЕМОТЕСТ ТЮМЕНЬ	100	10,00	25	10,00
ГЕМОТЕСТ УФА ООО	100	10,00	25	10,00
ГЕМОТЕСТ ЦФО ООО	100	-	100	10,00
ДИАМЕД	100	73 275,22	100	73 275,22
РАПИДУС ЛАБ ООО	100	10 000,00	51	10 000,00
ЭССЕНС М ООО	100	44 371,84	25	44 371,84
МЕД ИТ ООО	25	2,50	25	2,50

ВАНСЕЛ ООО	13	0,00	100	2,50
ЦВМТ МАМЫРИ ООО	100	0,00	100	10,00
ГЕМОСЕРВИС ООО	-	4,47	-	-
ИТОГО		159 636,75		159 662,28

тыс. руб.			
Наименование общества	Основание для внесения вклада в имущество Общества	Стоимость вклада на 31.12.2022	Стоимость вклада на 31.12.2022
Вклад в имущество Общества			
ВАНСЕЛ ООО	Протокол №1 от 07.11.2022	-	133 750

На 31.12.2022 в соответствии с п.38 ПБУ 19/02, Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате проверки на обесценения выявлено обесценение части финансовых вложений в отношении вкладов в уставный капитал по причине отрицательных чистых активов на протяжении 3-х лет.

тыс. руб.			
Наименование общества	Размер доли в УК в %	Стоимость доли на 31.12.2022	Сумма обесценения финансового вложения на 31.12.2022
Вклад в уставный капитал Общества			
ГЕМОТЕСТ КЗ ТОО	100	603,01	603,01
ГЕМОТЕСТ ЛЕНИНГРАД ООО ООО	100	1 000,00	1 000,00
ГЕМОТЕСТ ТДЖ	100	573,31	573,31
ОсОО "ГЕМОТЕСТ КГ"	100	581,80	581,80
ГЕМО-ТЭС ООО	25	2,50	2,50
ЭС ТУ БИ ООО	25	2,50	2,50
УК ГЕМОТЕСТ ООО	25	2,50	2,50
ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ ООО	100	10,00	10,00
Итого		2 775,62	2 775,62

3.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

В составе прочих внеоборотных активах отражаются:

- лицензии на программное обеспечение со сроком действия свыше 12 месяцев;
- малоценные основные средства (ПВА) со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу.

тыс. руб.		
Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	55 543	214 739
Лицензии на программное обеспечение со сроком действия свыше 12 месяцев	30 479	27 762
Малоценные основные средства	25 064	186 977

Движение ПВА

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года	Изменения за период		Сальдо на конец периода
			Поступило	Списано в производство/переведено в состав других активов	
Малоценные основные средства - всего	2022	186 977	239 324	(401 237)	25 064
	2021	62 721	1 431 136	(1 306 880)	186 977
в том числе					
Бытовая техника	2022	7 910	8 663	(15 420)	1 153
	2021	-	37 958	(30 048)	7 910
Инвентарь хозяйственный	2022	-	84	(84)	-
	2021	-	-	-	-
Инструмент медицинский	2022	7	7	(9)	5

	2021	-	19	(12)	7
Канцелярские товары	2022	40	48	(44)	44
	2021	-	59	(19)	40
Кассовое оборудование	2022	1 172	1 847	(2 328)	691
	2021	-	14 268	(13 096)	1 172
Компьютерная техника	2022	18 465	26 248	(38 582)	6 131
	2021	580	601 508	(583 623)	18 465
Мебель	2022	8 165	16 585	(19 005)	5 745
	2021	558	27 554	(19 947)	8 165
Медицинское оборудование мелкое	2022	2 107	3 332	(5 421)	18
	2021	1 608	4 437	(3 938)	2 107
Оборудование	2022	37 531	24 291	(56 816)	5 006
	2021	7 520	170 707	(140 696)	37 531
Оборудование медицинское	2022	109 960	143 765	(248 628)	5 097
	2021	48 655	559 822	(498 517)	109 960
Строительные материалы и оснащение	2022	596	8 961	(9 440)	117
	2021	3 800	8 826	(12 030)	596
Прочие малоценные основные средства	2022	1 024	5 493	(5 460)	1 057
	2021	-	5 978	(4 954)	1 024

3.6. Запасы (строка 1210 Баланса)

Структура запасов Общества

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года	Изменения за период		Сальдо на конец периода	Восстановление резерва под обесценение стоимости материальных ценностей	Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	Сальдо на конец периода с учетом резерва под обесценения
			Поступило	Списано в производство/пе реведено в состав других активов				
Материалы - всего	2022	799 491	7 745 776	(7 670 011)	875 256	1 210	(5 184)	871 282
	2021	722 286	4 806 918	(4 726 729)	802 475	-	(2 984)	799 491
в том числе								
Сырье и материалы	2022	726 865	7 139 798	(7 075 672)	790 991	1 126	(5 006)	787 111
	2021	597 635	4 183 954	(4 052 129)	729 460	-	(2 595)	726 865
Топливо	2022	69	2 775	(2 802)	42	-	-	42
	2021	110	4 373	(4 414)	69	-	-	69
Тара и тарные материалы	2022	233	15 420	(12 766)	2 887	-	-	2 887
	2021	46	1 333	(1 146)	233	-	-	233
Запасные части	2022	1516	2357	(3 267)	606	75	-	681
	2021	889	6 054	(5 352)	1 591	-	(75)	1 516
Прочие материалы	2022	54 503	461212	(444 931)	70 784	2	(178)	70 608
	2021	105 640	460 486	(511 316)	54 810	-	(307)	54 503
Строительные материалы	2022	1 497	8348	(9 376)	469	-	-	469
	2021	556	13 593	(12 652)	1 497	-	-	1 497
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2022	4 882	24011	(27 576)	1 317	7	-	1 324
	2021	5 919	59 108	(60 138)	4 889	-	(7)	4 882
Специальная оснастка и специальная одежда на складе / в эксплуатации	2022	9 756	90127	(91 925)	7 958	-	-	7 958
	2021	11 370	77 495	(79 109)	9 756	-	-	9 756
Товары	2022	170	1728	(1 696)	202	-	-	202
	2021	121	522	(473)	170	-	-	170

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

Общество осуществляет деятельность как облагаемую налогом на добавленную стоимость, так и не облагаемую налогом на добавленную стоимость. В связи с этим налог на добавленную стоимость по материальным ценностям принимается к возмещению из бюджета/списывается на затраты в момент фактического использования материальных ценностей.

тыс. руб.		
Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость, в том числе:	96 436	102 303
НДС при приобретении основных средств	6 279	4 397
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	88 793	97 901
НДС по приобретенным услугам	2	4
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	974	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	4	1
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	384	-

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности Общества

тыс. руб.		
Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Дебиторская задолженность, в том числе (тыс. руб.):	8 822 257	3 344 497
расчеты с покупателями и заказчиками*	1 641 741	1 593 337
расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	234	-
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		
по авансам выданным*	567 692	540 669
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		
по платежам в бюджет, в том числе:	126	354
по налогу на доходы физических лиц*	68	25
по налогу на прибыль	-	206
по земельному налогу*	-	4
по транспортному налогу*	3	8
по прочим налогам и сборам**	55	111
*сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)		
по платежам в государственные внебюджетные фонды, в том числе:	33	46
по взносам на социальное страхование	33	46
по расчетам с подотчетными лицами	20	31
по расчетам с персоналом по прочим операциям	364	123
прочим кредиторам, в том числе:	6 693 210	1 267 198
по имущественному страхованию*	608	687
расчеты по претензиям	2 180	2 959
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	742	3
расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	42 162	15 070
беспроцентные займы, выданные дочерним компаниям	6 647 447	1 248 468
расчеты с персоналом по договорам ГПХ	60	6
расчеты по исполнительным документам работников	11	5
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор		
резервы по сомнительным долгам покупателей и заказчиков	(68 751)	(51 697)
резервы по сомнительным долгам поставщиков	(11 578)	(5 560)
резервы по прочей сомнительной задолженности	(834)	(4)

Движение дебиторской задолженности Общества

тыс. руб.												
Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		сальдо на начало периода	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			сальдо на конец периода	величина резерва по сомнительным долгам	сальдо на конец периода с учетом созданного резерва
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/списание ДЗ за счет резерва	создан резерв по сомнительным долгам			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	3 401 758	(57 261)	21 576 061	1 373	(16 068 957)	(6 815)	57 261	(81 163)	8 903 420	(81 163)	8 822 257
	2021	2 317 804	(13 868)	34 658 900	3 992	(33 572 461)	(6 477)	13 904	(57 297)	3 401 758	(57 261)	3 344 497
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	1 593 337	(51 697)	11 592 366		(11 538 114)	(5 614)	51 697	(68 751)	1 641 975	(68 751)	1 573 224
	2021	1 264 446	(9 250)	20 554 282	560	(2 022 548)	(466)	9 286	(51 733)	1 593 337	(51 697)	1 541 640

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		сальдо на начало периода	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			сальдо на конец периода	величина резерва по сомнительным долгам	сальдо на конец периода с учетом созданного резерва
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/списание ДЗ за счет резерва	создан резерв по сомнительным долгам			
Авансы выданные	2022	540 669	(5 560)	2 831 904	-	(2 803 710)	(1 171)	5 560	(11 578)	567 692	(11 578)	556 114
	2021	474 755	(2 981)	2 553 585	-	(2 487 266)	(405)	2 981	(5 560)	540 669	(5 560)	535 109
Прочая	2022	1 267 752	(4)	7 151 791	1 373	(1 727 133)	(30)	4	(834)	6 693 753	(834)	6 692 919
	2021	578 603	(1 637)	11 551 033	3 432	(10 859 710)	(5 606)	1 637	(4)	1 267 752	(4)	1 267 748

3.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Восстановление резерва под обесценение	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Займы выданные	2022	169	-	-	169	-	937	(937)	-	-
	2021	5 106	-	-	4 000	-	-	(937)	169	-

На 31.12.2022 в соответствии с п.38 ПБУ 19/02, Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате проверки на обесценения Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений на величину не погашенного займа, по которому истек срок погашения и нет обеспечения погашения в виде банковской гарантии

Наименование общества	Дата погашения займа	Сумма займа выданного на 31.12.2022	Сумма обесценения финансового вложения на 31.12.2022
Займы выданные			
Женская консультация г. Санкт-Петербург	01.03.2020	936	936

Начисленные проценты по выданным займам

Заемщик	Период	Сальдо на начало периода года	Сумма начисленных процентов	Сумма уплаченных процентов	Сальдо на конец периода
ГЕМОТЕСТ КAVKAZ ООО	2022	-	-	-	-
	2021	4 210	-	(4 210)	-
ГЕМОТЕСТ КЗ ТОО	2022	318	-	-	318
	2021	318	-	-	318
ГЕМОТЕСТ ЛЕНИНГРАД ООО	2022	49 137	-	-	49 137
	2021	49 137	-	-	49 137
ГЕМОТЕСТ ООО	2022	-	-	-	-
	2021	5 612	-	(5 612)	-
ГЕМОТЕСТ ТДЖ	2022	198	(-1)	-	197
	2021	198	-	-	198
ГЕМОТЕСТ ЮГ	2022	-	-	-	-
	2021	67	-	(67)	-
ГЕМОТЕСТ-НН ООО	2022	-	-	-	-
	2021	187	-	(187)	-
ЖЕНСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИЯ ООО	2022	583	-	-	583
	2021	416	167	-	583
ГЕМОТЕСТ ВОСТОК ООО	2022	-	-	-	-
	2021	1 108	-	(1 108)	-

Заемщик	Период	Сальдо на начало периода года	Сумма начисленных процентов	Сумма уплаченных процентов	Сальдо на конец периода
МСК ООО	2022	75		(68)	7
	2021	68	30	(23)	75
ОсОО "ТЕМОТЕСТ КГ"	2022	628	-	-	628
	2021	6 258	20	(5 650)	628
ТЕМОТЕСТ КАЗАНЬ ООО	2022	3	-	-	3
	2021	3	-	-	3
ТЕМОЛАЙФ ООО	2022	-	-	-	-
	2021	-	112	(112)	-
Итого	2022	50 942	(1)	(68)	50 873
	2021	67 582	329	(16 969)	50 942

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	591 039	4 297 194
денежные средства на расчетных счетах	355 293	3 540 635
денежные средства на валютных счетах	232 172	742 926
переводы в пути	1 690	9 641
денежные средства в кассе организации	1 884	3 992

Расшифровка денежных потоков от текущих операций (строка 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Прочие поступления (строка 4119), в том числе:	108 294	56 665
Поступления страховых депозитов, возвраты излишне перечисленных сумм от контрагентов	49 022	32 390
Доход от перепродажа ТМЦ	38 228	14 318
Штрафы, добровольное возмещение ущерба	17 363	6 697
Доходы от сдачи в аренду и субаренду имущества	3 681	3 260
Прочие платежи (строка 4129), в том числе:	860 925	1 651 439
НДС свернуто	438 694	619 306
Расходы маркетинговые, представительские	179 591	282 623
ТМЦ для перепродажи	-	277 662
Возврат аванса покупателю	325	191 556
Оплата по агентским договорам (в т.ч. со сторонними мед. работниками), франчайзинг	126 175	178 369
РКО, инкассация	49 289	68 842
Расходы на оплату лицензий, разрешительная документация	3 504	17 202
Прочие налоги, сборы, штрафы	11 321	8 591
Прочее	52 027	7 288

3.11. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Структура прочих оборотных активов Общества:

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Прочие оборотные активы, в том числе:	37 139	52 844
программное обеспечение со сроком использования менее 12 месяцев	35 675	46 811
недостачи и потери от порчи ценностей	1 462	6 033
денежные документы	2	-

3.12. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

В составе прочих обязательств Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность по арендным обязательствам, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:		
кредиторская задолженность по арендным обязательствам	183 990	200 773

3.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Кредиторская задолженность, в том числе (тыс. руб.):	715 637	1 535 223
поставщикам и подрядчикам*		
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор	597 009	1 164 334
по авансам полученным*		
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор	41 233	204 547
по платежам в бюджет, в том числе:	10 112	25 643
по налогу на доходы физических лиц*	2 872	17 347
по налогу на добавленную стоимость	4 938	5 884
по земельному налогу*	1 042	1 526
по транспортному налогу*	138	179
по налогу на имущество *	1 122	707
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1	-
НДС при импорте товаров из Таможенного союза	(1)	-
*сальдо развернуто по субконто: виды платежей в бюджет (фонды)		
по платежам в государственные внебюджетные фонды, в том числе:	27 450	49 159
по взносам на социальное страхование	1 349	1 864
по взносам на обязательное пенсионное страхование;	20 453	35 700
по взносам на обязательное медицинское страхование	5 457	10 743
по взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	191	852
перед персоналом по оплате труда	26 235	28 067
по расчетам с подотчетными лицами	20	65
прочим кредиторам, в том числе:	13 578	63 408
по депонированным суммам	324	684
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	1 874	7 200
расчеты с прочими кредиторами*	2 142	45 859
по исполнительным документам работников	128	192
расчеты с персоналом по договорам ГПХ	9 110	9 473
*сальдо развернутое по субконто: контрагент/договор	-	-

Задолженность перед бюджетом погашена в I квартале 2023 г. в сроки, установленные нормативными актами РФ.

Показатели, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены с учетом дебетового сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. рублей	поступление		выбыло		Остаток на конец периода, тыс. рублей
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции), тыс. рублей	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, тыс. рублей	погашение, тыс. рублей	списание на финансовый результат, тыс. рублей	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022	1 535 223	12 530 863	1 570	(13 349 594)	(2 425)	715 637
	2021	1 368 854	2 097 091	3 674	(1 932 856)	(1 540)	1 535 223
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	1 164 334	6 261 237	84	(6 827 842)	(804)	597 009
	2021	887 226	401 202	1 058	(124 421)	(731)	1 164 334
авансы полученные	2022	204 547	4 143 779	-	(4 306 555)	(538)	41 233
	2021	405 383	204 533	-	(405 220)	(149)	204 547
расчеты по налогам и взносам	2022	74 802	678 879	62	(716 181)	-	37 562
	2021	49 994	1 167 765	2 578	(1 145 535)	-	74 802
прочая	2022	91 540	1 446 968	1 424	(1 499 016)	(1 083)	39 833
	2021	26 251	323 591	38	(257 680)	(660)	91 540

3.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств. Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом взносов в государственные внебюджетные фонды, начисляемые на эти отпуска.

тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2022	86 698	119 237	(132 068)	-	73 867
	2021	63 415	151 682	(128 399)	-	86 698
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	2022	68 153	93 046	(103 396)	-	57 803
	2021	49 971	118 486	(100 304)	-	68 153
Резерв отчислений на резерв отпусков	2022	18 545	26 191	(28 672)	-	16 064
	2021	13 444	33 196	(28 095)	-	18 545

3.14. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

В составе прочих обязательств Общество отражает краткосрочную кредиторскую задолженность по арендным обязательствам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.		
Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:		
кредиторская задолженность по арендным обязательствам	71 300	60 909

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации услуг составила в 2022 году – 13 825 010 тыс. рублей (без НДС), в 2021 году – 25 276 548 тыс. рублей (без НДС).

Рост прибыли Общества в 2021г. произошел в следствии следующего обстоятельства: в 2020 г. по всему миру распространилась вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Распространение коронавируса привело к изменению на рынке медицинской помощи. Особым спросом у населения в России начали пользоваться услуги лабораторной диагностики. Государственная медицина в условиях пандемии оказалась перегружена, поэтому акценты сместились на частные медицинские центры и лаборатории. В 2022 г. распространение в мире коронавируса удалось затормозить и соответственно услуги лабораторной диагностики по выявлению коронавирусной инфекции в прежнем объеме не востребованы

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателям (заказчикам) скидки при соблюдении ими определенных условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
	Сумма	Сумма
Выручка от реализации. в том числе:	13 825 010	25 276 548
Лабораторная диагностика	13 580 657	24 891 863
Реализация товаров	89 866	217 768
Роялти	32 680	53 797
Медицинская диагностика	64 102	47 166
Лицензионные договора	39 209	40 497
Паушальный платеж	9 968	25 312
Информационно-консультационные услуги	8 515	-
Прочие доходы	13	145

4.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией услуг составили в 2022 году – 10 702 027 тыс. рублей, в 2021 году – 15 373 156 тыс. рублей.

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
	Сумма	Сумма
Расходы, связанные с реализацией. в том числе:	10 702 027	15 373 156
Себестоимость продаж, в том числе:	4 825 987	6 641 740
Материальные расходы (реактивы, реагенты, расходные материалы лаборатории)	2 696 181	4 236 099
Услуги сторонних Лабораторий	498 088	919 177
Услуги транспортных организаций	767 317	595 155
Оплата труда	448 433	391 934
Себестоимость купленных товаров	85 557	224 472
Амортизация	165 039	125 709
Страховые взносы	126 135	109 365
Ремонт и ТО лабораторного и медицинского оборудования, проверка	13 845	19 958
Аренда производственного оборудования, прочие расходы	25 392	19 871
Коммерческие расходы, в том числе:	3 205 248	5 079 566
Агентское вознаграждение	2 975 195	4 671 887
Расходы на рекламу	11 447	152 391
Вознаграждение врачам	106 070	130 446
Услуги аудиторские, информационные, консультационные, юридические	31 358	54 344
Оплата труда	20 146	48 507
Страховые взносы	32 993	11 766
Материальные затраты	2 538	5 269

Наименование	2022	2021
	Сумма	Сумма
Оформление точки продаж (вывески монтаж-демонтаж, информационные доски, графики работы)	569	2 294
Прочие расходы	197	1 351
Расходы на маркетинг	21 766	641
Компенсация рекламных расходов (ФЛО)	-	462
Командировочные расходы	-	208
Расходы будущих периодов	2 969	-
Управленческие расходы, в том числе:	2 670 792	3 651 850
Оплата труда	717 397	1 073 706
Услуги аудиторские, информационные, консультационные, юридические	631 655	690 447
Материальные расходы	174 687	423 870
Страховые взносы	200 043	282 659
Аренда помещений	164 947	262 736
Амортизация ОС	233 898	209 978
Ремонт и ТО зданий, помещений	(3 117)	187 495
Расходы на рекламу, маркетинг	138 151	121 294
Услуги городской и междугородней/международной связи, IP-телефония, интернет	85 602	115 024
Программное обеспечение	140 981	56 660
Клининг, прочая чистка/мытьё	12 586	44 733
Ответственное хранение	32 235	28 737
Прочие налоги и сборы	8 989	25 013
Ресурсные и коммунальные расходы	26 996	20 442
Расходы на подбор персонала	11 509	14 560
Охрана, расходы по безопасности	31 781	14 151
Обучение персонала (повышение квалификации, сертификация)	10 333	13 145
Ремонт и ТО транспортных средств	15 205	10 553
Вывоз ТБО, утилизация медотходов	6 813	9 418
Ремонт и ТО IT-оборудования	3 761	9 037
Командировочные расходы	2 747	7 339
Охрана труда	5 312	7 011
Ремонт и ТО прочего оборудования	4 655	5 004
Бензин и ГСМ	1 485	4 636
Страхование	1 495	4 406
Аренда оборудования	4 422	2 716
Агентское вознаграждение	1	1 792
Разрешительная документация	1 061	1 727
Административные расходы (офис, лаборатория)	1 204	1 684
Сотовая связь, почта	1 839	1 119
Прочие расходы	1 322	540
Санитарно-эпидемиологические мероприятия (дезинсекция, дератизация, смывы)	797	398
Лизинговые платежи	-	(180)

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

По данным бухгалтерского учета финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества, составил в 2022 году – 3 122 983 тыс. рублей, в 2021 году – 9 903 392 тыс. рублей.

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
	Сумма	Сумма
Доходы от основной деятельности	13 825 010	25 276 548
Затраты на производство и продажу услуг	(10 702 027)	(15 373 156)
Прибыль (убыток) от продаж	3 122 983	9 903 392

4.4. Прочие доходы

Для целей бухгалтерского учета сумма процентов к получению и прочих доходов составила в 2022 году – 936 975 тыс. рублей, в 2021 году – 560 259 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
	Сумма	Сумма
Прочие доходы, в том числе:	905 760	488 898
Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	129 706	176 525
Прочие внереализационные доходы	126 269	125 647
Прочие доходы, связанные с оприходованием излишков ТМЦ	8 117	67 483
Реализация ОС	41 401	47 511
Курсовые разницы	512 201	23 683
Доходы, связанные со сдачей зданий и сооружений в аренду	15 070	15 958
Резерв по финансовым вложениям		13 297
Резерв по сомнительным долгам	55 443	11 794
Штрафы, пени и неустойки за нарушение обязательств по договорам к получению	8 389	4 647
Доходы, связанные со сдачей оборудования в аренду	6 680	-
Списание кредиторской задолженности	2 425	1 540
Компенсация расходов от сотрудников	45	813
Доходы агента	14	-
Проценты к получению, в том числе:	51	67 025
Проценты к получению по банковским кредитам, овердрафтам, размещенным депозитам	51	66 696
Проценты к получению (уплате) по займам	-	329
Доходы от участия в других организациях, в том числе:	31 164	4 336
Дивиденды полученные	31 164	4 336
Итого	936 975	560 259

4.5. Прочие расходы

Для целей бухгалтерского учета сумма прочих расходов составила в 2022 году – 957 834 тыс. рублей, в 2021 году – 3 451 408 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
	Сумма	Сумма
Прочие расходы, в том числе	931 544	3 451 408
Списание задолженности дочерних компаний	-	2 745 939
Прочие расходы	30 115	24 088
Убыток прошлых лет	40 929	327 305
Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	125 135	179 724
РКО, инкассация	35 068	66 110
Резерв по сомнительным долгам и финансовым вложениям РСБУ	81 187	58 232
Расходы от реализации ОС и НМА	0	25 158
Курсовые разницы, расходы по конвертации валют	606 033	15 694
Списание прочей дебиторской задолженности	7 205	6 683
Штрафы, пени расходы	1 571	2 002
Расходы по привлечению и обслуживанию кредитов и займов	-	473
Резерв по финансовым вложениям РСБУ	3 711	-
Уступка права требования	590	-
Проценты к уплате	26 290	-
Проценты по арендному обязательству	26 290	-
Итого	957 834	3 451 408

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с пунктом 3 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ Общество с 2020 года применяет ставку налога на прибыль в размере 0 процентов .

Структура доходов в налоговом учете

Наименование	2022		2021	
	Сумма	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода	Сумма	Размер доли выручки по видам деятельности в общей сумме дохода
Лабораторная диагностика	13 580 657	92,00	24 891 863	96,40
Реализация товаров	89 866	0,61	40 497	0,16
Роялти	32 680	0,22	47 166	0,18
Медицинская диагностика	64 102	0,43	25 312	0,10
Лицензионные договора	39 209	0,27	441 823	1,71
Паушальный платеж	9 968	0,07	53 797	0,21
Информационно-консультационные услуги	8 515	0,06	-	-
Прочие доходы	13	0,00	145	0,00
Внереализационный доход	936 975	6,35	321 476	1,24
Итого	14 761 985	100	25 822 079	100

5. Обеспечение обязательств

В обеспечение обязательств по контрактам с покупателями (заказчиками) были выданы банковские гарантии:

Вид покупатель	тыс. руб.	
	Сумма обеспечения на 31.12.2022	Сумма обеспечения на 31.12.2021
ГБУЗ	40 360	72 927
МИНЗДРАВ УДМУРТИИ	6 000	
Прочие покупатели	1 872	5 731
Итого	48 232	78 658

6. Забалансовый учет арендованного имущества

Общество ведет учет арендованного имущества по договорам аренды со сроком действия менее 12 месяцев в разрезе объектов и контрагентов на забалансовом счете учета 001 «Арендованный ОС». Учет имущества, переданного в аренду Обществом, отражается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в разрезе объектов и контрагентов.

Группа ОС	Период	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Поступление	Выбытие	
ОС взятые в аренду	2020	709 355	416 264	(127 039)	998 580
	2021	998 580	1 043 903	(1 092 282)	950 201
	2022	950 201	804 188	(683 389)	1 071 000
ОС сданные в аренду	2020	16 166	14 035	-	30 201
	2021	30 201	110 074	(68 854)	71 421
	2022	71 421	100 313	(24 163)	147 571

7. Рассмотрение годовой бухгалтерской отчетности и распределение чистой прибыли

Рассмотрение годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лаборатория Гемотест» планируется произвести уполномоченными органами управления ООО «Лаборатория Гемотест» (Общим собранием участников) в 1 полугодии 2023 г.

8. Информация по прекращаемой деятельности реорганизации Общества

Обществом в 2022 году не принималось решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

10. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. Событие после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период, не произошло.

12. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах отражена в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лаборатория Гемотест» за 2022 год.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

13.1. Условные налоговые обязательства

Налоговое 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 проверок 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.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации 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.

13.2. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022, а также на текущую дату в производстве Арбитражного суда находятся следующий дела, ответчиком по которым является Общество:

тыс. руб.

Дело	Предмет иска	Сумма требований	Контрагент	Сторона по делу	Статус		Вероятность исхода	Оценка возможного влияния на фин. деятельность
					На 31.12.2021	На текущую дату		
A41-86349/2021	О взыскании денежных средств	4 890	ОДИНЦОВСКАЯ ООБ.	Истец	На рассмотрении	На рассмотрении	70% положительный	Ожидается положительное влияние
A41-66553/2021	О взыскании денежных средств	6 542	ГБУЗ МО «РАМЕНСКАЯ ЦРБ»	Истец	На рассмотрении	На рассмотрении	50%/50%	Ожидается положительное влияние
A41-39198/2021	о взыскании неосновательно го обогащения	221	ГБУЗ МО «КАШИРСКАЯ ЦРБ»	Истец	На рассмотрении	Обжалуется	50%/50%	Ожидается положительное влияние
A40-97755/2021	О взыскании денежных средств	9449	ГБУЗ Московской области «Щелковская областная больница»	Истец	Обжалуется	Обжалуется	50%/50%	Ожидается положительное влияние
A41-92705/2022	О взыскание неосновательно го обогащения	649	ГБУЗ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ "СТУПИНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА"	Истец	На рассмотрении	Судом вынесено определение о передаче дела в АС МО.	50%/50%	Ожидается положительное влияние
A40-107698/2022	Штраф по договору	1000	МЦ Клиника Здоровья	Истец	В удовлетворении и исковых требований отказать.	Обжалуется	50%/50%	Ожидается положительное влияние
12-2741/2022	По факту нарушения КоАП РФ, ч.1. ст 13,11 КоАП РФ	60	Роскомнадзор	Ответчик	В удовлетворении и исковых требований отказать	Обжалуется	50%/50%	Ожидается отрицательное влияние
A40-269777/2022	Об обязанности демонтажа вывески	480	ТСЖ "ЯКОВОАПОСТ ОЛЬСКИЙ"	Ответчик	На рассмотрении	На рассмотрении	50%/50%	Ожидается отрицательное влияние
A40-3705/23-15-27	Взыскание штрафа	784	ООО "Медтест"	Истец	На рассмотрении	На рассмотрении	50%/50%	Ожидается положительное влияние
A40-278450/22-159-220	Задолженность по охране	43	ООО "СПЕЦТЕХНОЛОГИИ"	Истец	На рассмотрении	Иск удовлетворить полностью	100%	Ожидается положительное влияние
12-1197/2021	По сч.2 ст.8.6.1 КоАП г. Москвы	200	ОАТИ	Ответчик	Обжалуется	Обжалуется	50%/50%	Ожидается отрицательное влияние

13.3. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Значительные колебания курса российского рубля привели к тому, что долговые обязательства, а также денежные средства и эквиваленты денежных средств, выраженные в долларах США и евро, были претерпели переоценку. На дату выпуска данной отчетности курс рубля по отношению к указанным валютам существенно укрепился по сравнению с ситуацией на отчетную дату.

Данный риск у Общества нивелирован отсутствием прямых импортных контрактов, а также относительной незначительностью валютных активов и обязательств.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество на текущий момент не осуществляет заимствования финансовых ресурсов. Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с фиксированными и «плавающими» процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы (по фиксированным или по «плавающим» ставкам) являются более выгодными для привлечения.

Риск обесценения

Введенные и потенциально будущие санкции, по всей вероятности, приведут к значительному уменьшению выручки Общества. В результате этого может произойти следующее

- Выручка - следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на продажах Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.
- Операционные расходы - руководство Общества ожидает, что вследствие высокой волатильности обменных курсов иностранных валют операционные расходы Общества вырастут в 2023 году. К тому же, вследствие введенных разными странами ограничений у Общества могут возникнуть сложности с поставкой некоторых ключевых ресурсов, необходимых для осуществления производственного процесса. В настоящее время Общество занимается поиском альтернативных источников поставок.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Введение санкций скорее всего непосредственно повлияет на способность некоторых покупателей погасить свою задолженность перед Обществом.

Следствием негативного влияния на российскую экономику санкций скорее всего станет повышение кредитного риска по многим покупателям, что приведет к необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и

расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество на регулярной основе готовит и придерживается утвержденного финансового плана, плана капитальных вложений, строит прогнозные модели развития в зависимости от рыночных условий. Одной из основных целей данного планирования является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Риск ведения специальной военной операции

В 2023 году, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны продолжают вводить дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, однако убеждено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно. Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Генеральный директор

Газиев Р.Р.

20 марта 2023 г.

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лаборатория Гемотест» за 2022 год

Информация о связанных сторонах ООО «Лаборатория Гемотест» по состоянию на 31 декабря 2022 года

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. – гражданство, должность	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Газиев Рудем Ризванович	РФ, Генеральный директор, Член совета директоров	Находится под контролем и значительным влиянием физического лица	67%
2	ООО «ПК ИНВЕСТ БА»	РФ, Московская обл, Люберцы г, Котельническая ул, дом 22, этаж/офис 1/11	Находится под контролем и значительным влиянием физического лица	33%

Информация о бенефициары владельцев

№ п/п	ФИО участника	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник
				размер доли %
1	Газиев Рудем Ризванович ИНН 773404282247	РФ	согласие на раскрытие информации собственником не получено	100%

**Перечень субъектов, на которые ООО «Лаборатория Гемотест» оказывает влияние,
либо контролируемых ООО «Лаборатория Гемотест»**

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Гемотест КЗ ТОО	Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, д. 12/1, ВП-35, 3 этаж, блок 5Б	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
2	ООО «Гемотест Ленинград»	190031 г. Санкт – Петербург, набережная реки Фонтанки, дом. 103, лит А, пом 18 Н	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
3	ООО «Гемотест»	295034, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 19-21	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
4	ООО «Гемотест Сибирь»	630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.47, цокольный этаж, помещения 10-13, 16-19	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
5	Гемотест ТДЖ	г. Душанбе, ул. М. Турсунзаде 45, офис № 513	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
6	ООО «Гемотест УРАЛ»	620041, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Смазчиков, д.3, 1	Находится под контролем и значительным влиянием	100%

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
		этаж, помещение 27-28	юридического лица	
7	ООО «Гемотест ЮГ»	344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, улица Евдокимова, дом 37А, квартира 2	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
8	ООО «Гемотест Кавказ»	364060, Чеченская Республика, г. Грозный, Ленинский р-н., ул. У.А. Садаева, дом. 1, этаж 1, Лит А, комната 8	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
9	ООО «Гемотест-НН»	603163, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, шоссе Казанское, дом 4, пом 7, этаж 1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
10	ООО «Гемотест Восток»	690091, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом 63, этаж 1, помещение I	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
11	ОсОО «Гемотест КГ»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Армейская д. 150	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
12	ООО «ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА»	111394, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новогиреево, ул Перовская, дом 49/53	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
13	ООО «ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ»	428009, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Университетская ул, дом 20, корпус 1, помещение 7	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
14	ООО «Гемотест Киров»	610004, Кировская Область, г.о. Город Киров, г Киров, ул Профсоюзная, дом 1, помещение 607	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
15	ООО «Гемотест Иркутск»	664023, Иркутская Область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Пискунова, дом 102, помещение №26	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
16	ООО «Гемотест Тюмень»	625051, Тюменская обл., Тюмень г., 30 Лет Победы ул., дом 81А, помещение 1-4	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
17	ООО «Диамед»	143085, Московская обл, г Одинцово, рп Заречье, тер 12 Месяцев Жилой Комплекс, строение 13, корпус ПОМЕЩЕНИЕ I, комната 38	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
18	ООО «Эссенс М»	123056, Москва г, ул. Красина, дом 9, строение 1, помещение 1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
19	ООО «Гемотест Красноярск»	660043, Красноярский край, г Красноярск, ул Чернышевского, д. 116, помещ. 232, ком. 3-16	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
20	ООО «Гемотест Самара»	443011, Самарская Область, г.о. Самара, вн.р-н Октябрьский, г Самара, ул Советской Армии, дом 216, этаж/комнаты 1/51,52,53,54,55	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
21	ООО «Гемотест Уфа»	450005, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Ветошникова, дом 131, этаж/помещение 1/15-22	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
22	Самира Сервис ЧДММ	г. Душанбе, ул. Турсунзаде, 45/1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	51%
23	ООО «Гемотест Информационные Технологии»	140090 Московская область, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 7Б, каб. 29	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
24	ООО «Гемо-ТЭС»	140090 Московская область, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д. 7Б, каб. 27	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
25	ООО «ЭС ТУ БИ»	140000, Московская обл, Люберцы г, Смирновская ул, дом 2, этаж Подвал, помещение №17	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
26	ООО «МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ»	140000, Московская обл, Люберцы г, Смирновская ул, дом 2, литера А, этаж 2, помещение 2	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
27	ООО «УК «ГЕМОТЕСТ»	140090, Московская обл, Дзержинский г, Дзержинская ул, дом № 7, корпус Б	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
28	ООО «Рapidус Лаб»	111394, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новогиреево, ул Перовская, дом 49/53, комната 14-19	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
29	ООО «Гемотест Бизнес»	108814, Москва г., Калужское Шоссе 24-Й (п Сосенское) км, домовладение 1, строение 1, помещение XVII, этаж 10, комната 8	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
30	ООО Гемотест Персонал»	108814, Г.Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, км Калужское Шоссе	Находится под контролем и значительным влиянием	25%

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
		24-Й (п Сосенское), дом 1, строение 1, пом/этаж/комната XVII/10/43	юридического лица	
31	ООО «Мед ИТ»	390013, Рязанская обл., Рязань г., Вокзальная ул., дом 41, офис ПОМЕЩЕНИЕ/ОФИС Н 9/44	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	25%
32	ООО «Гемотест ЦФО»	127282, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Северное Медведково, Широкая ул, дом 9, корпус 2, этаж 1, помещение 1, комната 1-8	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%
33	ООО «ЦВМТ Мамыри»	108814, город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, ш Калужское 21-Й Км, дом 3В, строение 1, этаж 2, кабинет 1	Находится под контролем и значительным влиянием юридического лица	100%

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами, которые контролируют или оказывают влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
ООО «Лаборатория-Гемотест»	Газиев Рудем Ризванович	Начисление дивидендов	234 500	1 819 050
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ПК ИНВЕСТ БА»	Начисление дивидендов	115 500	895 950
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ПК ИНВЕСТ БА»	Выдача займа	43 000	890 001

Операции со связанными сторонами, которые контролируются или на деятельность которых оказывает влияние ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «БЕРЛЕШЕ»	Выдача займа	57 767	-
		Продажа земли, нежилого помещения	41 845	-
		Продажа ТМЦ	-	559
ООО «БЕРЛЕШЕ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги контакт центра	-	15 000
		Продажа ТМЦ	-	123
		Договор аренды	2 689	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемо-ТЭС»	Продажа ТМЦ	-	753
		Оказание медицинских услуг	-	2 097
ООО «Гемо-ТЭС»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	-	39
		Услуги по транспортировке грузов	-	44 299
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемосервис»	Выдача займа	-	145 100
		Продажа ТМЦ	32	335 033

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
ООО «Гемосервис»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги ответственного хранения	-	21 921
		Сопровождение договоров поставки	-	76 303
		Продажа ТМЦ	580	21 170
		Услуги по проведению мероприятий (семинары)	-	3 636
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Бизнес»	Продажа ТМЦ	-	231
ООО «Гемотест Бизнес»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги по сопровождению	-	45 000
		Взнос в УК	-	3
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "Гемотест Восток"	Выдача займа	327 278	145 706
		Аренда помещений	-	8
		Продажа ТМЦ	6 997	1 812
		Оказание медицинских услуг	15 705	2 522
		Договор коммерческой концессии	98	17
ООО "Гемотест Восток"	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	12 768	16 317
		Услуги ответственного хранения	270	-
		Договор коммерческой концессии	90	1
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Иркутск»	Продажа ТМЦ	299	47
		Выдача займа	45 845	16 427
		Договор аренды	49	-
		Оказание медицинских услуг	15 025	123
		Оказание медицинских услуг	4 772	5 514
ООО «Гемотест Иркутск»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Взнос в УК	-	10
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Информационные Технологии»	Аренда помещений	120	120
		Выдача займа	77 500	-
		Продажа ТМЦ	2	2 522
ООО «Гемотест Информационные Технологии»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Начисление дивидендов	28 275	-
		Предоставление прав доступа к ИС	16 587	50 051
		Продажа ТМЦ	74	124
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Кавказ»	Выдача займа	350 918	283 993
		Проценты по договору займа	-	298
		Оказание медицинских услуг	55 829	30 419
		Продажа ТМЦ	393	2 102
		Договор коммерческой концессии	363	221
ООО «Гемотест Кавказ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	24 618	42 864
		Аренда помещений	15	90
		Услуги ответственного хранения	1 236	633
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ»	Договор займа	118 529	74 356
		Договор коммерческой концессии	103	63
		Договор купли протажии ТМЦ	4 231 935	781
		Договор аренды	68	-
		Оказание медицинских услуг	18 222	8 380
		Оказание медицинских услуг	5 846 000	1 203
ООО «ГЕМОТЕСТ КАЗАНЬ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Договор купли протажии ТМЦ	2	-
ООО «Лаборатория Гемотест»	ТОО «Гемотест КЗ»	Договор аренды	294	-
		Оказание медицинских услуг	-	23
		Выдача займа	320 000	144 500

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
ТОО «Гемотест КЗ»	ООО «Лаборатория Гемотест»	Продажа ТМЦ	305	
		Продажа ТМЦ	7 908	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "Гемотест Киров"	Агентский договор	-	3 854
		Договор коммерческой концессии	53	33
		Лицензионный договор	-	10
		Выдача займа	163 508	149 679
		Продажа ТМЦ		947
		Оказание медицинских услуг	9 240	2 730
ООО "Гемотест Киров"	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	1 833	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Красноярск»	Договор коммерческой концессии	146	95
		Агентский договор	-	8 352
		Выдача займа	6 700	3 500
		Оказание медицинских услуг	45 646	16 599
		Предоставление прав доступа	-	3
		Договор аренды	24	-
ООО «Гемотест Красноярск»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	28	90
		Оказание медицинских услуг	6 919	5 218
ООО «Лаборатория Гемотест»	ООО «Гемотест Ленинград»	Выдача займа	408 690	265 234
		Оказание медицинских услуг	128 748	147 272
		Продажа ТМЦ	269	10 100
		Аренда транспортных средств	60	171
		Договор коммерческой концессии	981	1 172
ООО «Гемотест Ленинград»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	20 878	68 136
		Ответственное хранение	270	270
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест»	Выдача займа	70 150	55 344
		Оказание медицинских услуг	54 477	112 207
		Продажа ТМЦ	1 338	1 690
		Аренда транспортных средств	590	712
		Договор коммерческой концессии	353	586
		Аренда помещений	133	639
ООО «Гемотест»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	15 680	42 473
		Ответственное хранение	2 798	2 658
		Продажа ТМЦ	4	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Персонал»	Продажа ТМЦ	410	2 035
ООО «Гемотест Персонал»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги по сопровождению	17 785	7 364
		Взнос в УК		3
		Услуги по обучению персонала	22 184	7 456
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Самара»	Продажа ТМЦ	18 009	-
		Договор коммерческой концессии	117	21
		Выдача займа	99 814	73 333
		Оказание медицинских услуг	19 216	2 681
		Договор аренды	8	-
		Продажа ТМЦ	6 548	305
ООО «Гемотест Самара»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	4 088	2 145
		Взнос в УК	-	10
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Сибирь»	Выдача займа	203 639	310 110

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
		Проценты по договору займа	-	4 314
		Оказание медицинских услуг	70 203	72 726
		Продажа ТМЦ	49	5 401
		Аренда транспортных средств	120	120
		Договор коммерческой концессии	449	484
ООО «Гемотест Сибирь»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	20 286	79 868
		Ответственное хранение	2 519	1 291
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА»	Договор аренды, субаренды	5 933	142
		Договор займа	1 823 441	804 326
		Оказание медицинских услуг	124 924	42 486
		Договор коммерческой концессии	1 070	362
		Агентский договор	1 705	-
		Продажа ТМЦ	15 911	23 335
ООО «ГЕМОТЕСТ СТОЛИЦА»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Договор аренды, субаренды	1 470	180
		Транспортные услуги	74 099	42 997
		Оказание медицинских услуг	11 317	-
		Продажа ТМЦ	29 052	7 077
ООО «Лаборатория-Гемотест»-	ООО «Гемотест ТДЖ»	Выдача займа	186 000	27 000
		Проценты по договору займа	-	7
		Продажа ТМЦ	4 498	318
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест Тюмень»	Договор коммерческой концессии	100	5
		Продажа ТМЦ	615	102
		Выдача займа	100 245	39 478
		Договор аренды	98	-
		Оказание медицинских услуг	15 417	700
		Оказание медицинских услуг	20 308	10 711
ООО «Гемотест Тюмень»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Взнос в УК	-	10
		Выдача займа	218 786	316 173
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест УРАЛ»	Проценты по договору займа	-	2 642
		Оказание медицинских услуг	54 335	70 011
		Продажа ТМЦ	23 535	2 025
		Аренда транспортных средств	192	240
		Договор коммерческой концессии	341	545
		Аренда помещений	6	-
		Продажа ТМЦ	34	7
ООО «Гемотест УРАЛ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Оказание медицинских услуг	24 659	168 205
		Договор коммерческой концессии	82	18
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест УФА»	Выдача займа	52 654	90 085
		Оказание медицинских услуг	14 121	3 092
		Продажа ТМЦ	977	358
		Оказание медицинских услуг	1 835	620
ООО «Гемотест УФА»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Взнос в УК	-	10
		Договор коммерческой концессии	300	117
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест ЦФО»	Продажа ТМЦ	4 918	6 462
		Выдача займа	264 066	174 706
		Оказание медицинских услуг	51 658	15 077

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
		Договор аренды	618	-
		Агентский договор		888
ООО «Гемотест ЦФО»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	262	113
		Оказание медицинских услуг	46 739	92 762
		Договор аренды	887	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «Гемотест ЮГ»	Выдача займа	318 893	240 249
		Проценты по договору займа	-	7 811
		Оказание медицинских услуг	61 723	66 188
		Продажа ТМЦ	14 607	2 751
		Договор аренды	164	471
		Договор коммерческой концессии	433	498
		Аренда помещений	105	20
ООО «Гемотест ЮГ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Продажа ТМЦ	3 203	-
		Оказание медицинских услуг	31 181	70 858
		Договор ответственного хранения	1 647	1 916
		Выдача займа	25 000	44 669
ООО «Лаборатория-Гемотест	ООО «Гемотест-НН»	Проценты по договору займа	-	1 180
		Оказание медицинских услуг	98 000	129 398
		Продажа ТМЦ	5 695	5 185
		Аренда транспортных средств	212	290
		Договор коммерческой концессии	643	889
		Аренда помещений	-	22
		Оказание медицинских услуг	13 882	70 735
ООО «Гемотест-НН»	ООО «Лаборатория-Гемотест	Ответственное хранение	2 787	2 067
		Договор коммерческой концессии	113	1 214
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ДИАМЕД»	Продажа ТМЦ	67	4 387
		Выдача займа	-	2 100
		Оказание медицинских услуг	33 525	50 618
		Предоставление прав доступа	-	60
		Агентский договор	-	95 828
		Продажа ТМЦ	-	4 326
		Договор аренды	480	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «МЕД ИТ»	Выдача займа	50 700	-
		Продажа ТМЦ	436	3 517
		Услуги по сопровождению	20 000	15 000
ООО «МЕД ИТ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Взнос в УК	-	3
		Продажа ТМЦ	1 633	-
		Продажа ТМЦ	-	3 261
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО "МЕДИЦИНСКИЕ КОММУНИКАЦИИ"	Договор аренды, субаренды	-	55
		Услуги контакт. центра	-	54 000
		Продажа ТМЦ	1	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «МЕДМЕДИА»	Продажа ТМЦ	3	396
		Аренда помещений	140	70
		Услуги консультационные	100 000	-
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ОсОО «ГЕМОТЕСТ КГ»	Агентский договор	36 153	25 956
		Выдача займа	180 800	99 970
		Продажа ТМЦ	19 297	24 569

Наименование связанной стороны	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций с НДС, тыс. руб.	
			2022	2021
		Договор комплексной предпринимательской лицензии	1 450	2 293
		Договор субаренды	3 600 000	3 650
ОсОО «ГЕМОТЕСТ КГ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Агентский договор	14 504	10 378
		Продажа ТМЦ	304	-
		Договор коммерческой концессии	-	181
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «РАПИДУС ЛАБ»	Продажа ТМЦ	11 821	43 718
		Выдача займа	583 000	1 018 000
		Лицензионный договор	-	41
		Агентский договор	-	18 773
		Транспортные услуги	2 074	-
		Аренда помещения	96	65
		Продажа ТМЦ	139 562	11 433
ООО «РАПИДУС ЛАБ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Услуги ответственного хранения	22 519	-
		Сопровождение договоров поставки	38 228	-
		Продажа ТМЦ, билетов	2	2 175
ООО "Лаборатория Гемотест"	ООО "УК Гемотест"	Договор аренды, субаренды	30	30
		Услуги по защите пер.данных	5	132
		Продажа ТМЦ	14	4 050
ООО "УК Гемотест"	ООО "Лаборатория Гемотест"	Услуги сопровод.бизнеса	273 800	41 995
		Оказание услуг казначейства	12 000	12 000
		Услуги по сопровождению деятельности в области охраны труда	-	300
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ЭС ТУ БИ»	Продажа ТМЦ	-	46
ООО «ЭС ТУ БИ»	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Клининговое обслуживание	-	26 603
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ЭССЕНС М»	Договор коммерческой концессии	49	251
		Предоставление прав доступа	-	3
		Выдача займа	-	500
		Оказание медицинских услуг	13 327	23 466
		Агентский договор	-	46 073
ООО «Лаборатория-Гемотест»	ООО «ЦВМТ Мамыри»	Взнос в УК	10	-
Самира Сервис ЧДММ	ООО «Лаборатория-Гемотест»	Начисление дивидендов	2 889	-

Состояние расчетов со связанными сторонами
Состояние расчетов со связанными сторонами, которые контролируют или оказывают влияние на деятельность ООО «Лаборатория Гемотест»

Наименование связанной стороны	Период	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Начислено	Выплачено	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам	тыс. руб.
							Форма расчетов
Газиев Рудем Ризванович	2022	-	234 500	234 500	-	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	1 819 050	1 819 050	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «ПК ИНВЕСТ БА»	2022	-	158 505	158 505	-	-	Денежная форма расчетов
	2021	-1	1 785 951	1 785 950	-	-	Денежная форма расчетов

**Состояние расчетов со связанными сторонами, которые контролируются или на деятельность которых оказывает влияние ООО
«Лаборатория Гемотест»**

тыс. руб.							
Наименование связанной стороны	Период	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Приход	Расход.	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ТОО «Гемотест КЗ»	2022	147 142	321 256	7 558	460 840	-	Денежная форма расчетов
	2021	2 619	144 523	-	147 142	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Ленинград»	2022	211 778	561 532	233 797	539 513	-	Денежная форма расчетов
	2021	269 160	517 148	574 530	211 778	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест»	2022	108 998	148 078	39 518	217 558	-	Денежная форма расчетов
	2021	58 944	226 834	176 780	108 998	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Сибирь»	2022	99 690	298 105	46 431	351 364	-	Денежная форма расчетов
	2021	46 940	493 811	441 061	99 690	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест ТДЖ»	2022	38 698	190 498	1 400	227 796	-	Денежная форма расчетов
	2021	12 698	27 325	1 325	38 698	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Урал»	2022	40 800	301 829	130 760	211 869	-	Денежная форма расчетов
	2021	-23 066	604 545	540 679	40 800	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Юг»	2022	30 722	435 249	162 255	303 716	-	Денежная форма расчетов
	2021	35 057	440 656	444 991	30 722	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Кавказ»	2022	68 803	439 475	164 662	343 616	-	Денежная форма расчетов
	2021	43 278	371 602	346 077	68 803	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест НН»	2022	61 992	152 764	38 393	176 363	-	Денежная форма расчетов
	2021	1 847	343 296	283 151	61 992	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Восток»	2022	53 331	364 854	27 813	390 372	-	Денежная форма расчетов
	2021	20 136	175 196	142 001	53 331	-	Денежная форма расчетов

Наименование связанной стороны	Период	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Приход	Расход.	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ОсООО «Гемотест КГ»	2022	216 826	262 931	82 865	396 892	-	Денежная форма расчетов
	2021	118 364	176 389	77 927	216 826	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест ИТ»	2022	-108 158	266 592	53 662	104 772	-	Денежная форма расчетов
	2021	-64 321	10 754	54 591	-108 158	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемосервис»	2022	32 208	27 763	59 971	-	-	Денежная форма расчетов
	2021	50 227	1 038 918	722 437	366 708	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемо-ТЭС»	2022	40 950	36 160	54 195	22 915	-	Денежная форма расчетов
	2021	21 088	107 919	88 057	40 950	-	Денежная форма расчетов
ООО «ЭС ТУ БИ»	2022	475	4 039	-	4 514	-	Денежная форма расчетов
	2021	-1 094	31 810	30 241	475	-	Денежная форма расчетов
ООО «Медицинские Коммуникации»	2022	5 057	3 663	5 403	3 317	-	Денежная форма расчетов
	2021	15 301	69 835	80 079	5 057	-	Денежная форма расчетов
ООО «УК Гемотест»	2022	149 757	435 827	585 574	10	-	Денежная форма расчетов
	2021	37 846	215 240	103 329	149 757	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Столица»	2022	246 744	2 107 273	249 806	2 104 211	-	Денежная форма расчетов
	2021	8 150	938 521	699 927	246 744	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Казань»	2022	8 227	147 940	12 643	143 524	-	Денежная форма расчетов
	2021	1 206	85 048	78 027	8 227	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Киров»	2022	67 312	175 529	4 562	238 279	-	Денежная форма расчетов
	2021	1 575	157 252	91 515	67 312	-	Денежная форма расчетов
Самира Сервис ЧДММ	2022	-	2 889	2 889	-	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	13 964	13 964	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «ПК ИНВЕСТ БА»	2022	-	158 505	158 505	-	-	Денежная форма расчетов

Наименование связанной стороны	Период	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Приход	Расход.	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
	2021	-1	1 785 951	1 785 950	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Иркутск»	2022	-	71 144	19 606	51 538	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	25 449	25 449	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Тюмень»	2022	-	138 693	42 521	96 172	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	55 758	55 758	-	-	Денежная форма расчетов
ООО «Диамед»	2022	42 516	42 538	66 947	18 107	-	Денежная форма расчетов
	2021	10 898	172 700	141 082	42 516	-	Денежная форма расчетов
ООО «Эссенс М»	2022	18 459	22 023	37 477	3 005	-	Денежная форма расчетов
	2021	3 315	76 065	60 921	18 459	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Красноярск»	2022	763	60 230	22 066	38 927	-	Денежная форма расчетов
	2021	-1 932	42 757	40 062	763	-	Денежная форма расчетов
ООО «Рapidус Лаб»	2022	194 617	799 036	294 214	699 439	-	Денежная форма расчетов
	2021	-5 140	1 062 305	862 548	194 617	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Бизнес»	2022	12 709	10 243	4 743	18 209	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	100 822	88 113	12 709	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Персонал»	2022	69 976	174 231	80 465	163 742	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	111 312	41 336	69 976	-	Денежная форма расчетов
ООО «МЕД ИТ»	2022	-4 485	174 171	124 609	45 077	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	92 983	97 468	-4 485	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Уфа»	2022	2 848	70 227	4 226	68 849	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	94 277	91 429	2 848	-	Денежная форма расчетов
ООО «Гемотест Самара»	2022	861	132 346	10 730	122 477	-	Денежная форма расчетов
	2021	-	78 830	77 969	861	-	Денежная форма расчетов

Наименование связанной стороны	Период	Сальдо на начало периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Приход	Расход.	Сальдо на конец периода (+ дебиторская задолженность; - кредиторская задолженность)	Величина резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ООО «Берлеше»	2022	8 996	122 380	107 278	24 098	-	Денежная форма расчетов
	2021	731	21 401	13 136	8 996	-	Денежная форма расчетов

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «Лаборатория Гемотест»

Должность	Период	Оплата труда	Дивиденды	Ежегодный оплачиваемый отпуск	тыс. руб.	
					Начисленные страховые взносы	
Генеральный директор	2022	7 744	234 500	1 222	1 590	
	2021	15 600	1 819 050	1 204	2 775	
Исполнительный директор	2022	14 528	-	1 422	2 658	
	2021	61 919	-	1 029	9 835	
Административный директор	2022	6 850	-	639	1 363	
	2021	16 974	-	565	2 887	
Итого	2022	29 122	234 500	3 283	5 611	
	2021	94 493	1 819 050	2 798	15 497	

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «Лаборатория Гемотест» за 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор

Газиев Р.Р.

20 марта 2023 г.