

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2020 ГОД**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ДИАВЕРУМ РУСС»**

# 1 Общие сведения

## 1.1 Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Диаверум Русс»

## 1.2 Сокращенное наименование

ООО «Диаверум Русс»

## 1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации: 08/08/2011

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

## 1.4 Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения Россия, 119034, г. Москва, Турчанинов переулок, дом 6, строение 2  
Почтовый адрес: Россия, 119034, г. Москва, Турчанинов переулок, дом 6, строение 2  
Тел.: 8 (495) 703 36 03

## 1.5 Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Внесены изменения в сведения об учредителях (участниках) ООО «Диаверум Русс»:  
Единственный учредитель – Diaverum International AB  
Дата и номер внесения изменений: 18.06.2019 ГРН 7197747877430.

## 1.6 Уставный капитал Общества

Уставной капитал Общества на 31.12.2019 г составляет 4 000,00 тыс. руб.  
Уставный капитал сформирован, размещен и оплачен полностью. Задолженности учредителей нет.  
Изменения величины уставного капитала в 2020 году отсутствуют.  
Участники общества: Юридическое лицо, являющиеся резидентом Королевства Швеции.

## 1.7 Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 7 человек
- в 2019 году – 7 человек
- в 2018 году – 8 человек
- в 2017 году – 5 человек

## 1.8 Основные виды деятельности Общества по кодам ОКВЭД в 2020 г.:

46.46.2 – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

## 1.9 Деятельность, осуществляемая обществом не подлежит лицензированию.

## 1.10 Состав совета директоров

Единственный учредитель – Diaverum International AB

## 2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 29 декабря 2019 года № 01/УП, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, в соответствии с ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.08 г. № 106н, Налоговым кодексом РФ и иными законодательными актами Российской Федерации.

### 2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.10.2003г № 91н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнения работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Объекты, принимаемые к бухгалтерскому учету в виде основных средств, и стоимостью в пределах лимита, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально - производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату принятия на учет. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется - линейным методом

## Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, без создания ремонтного фонда, по фактически произведенным расходам.

### 2.3 Нематериальные активы

В составе активов Общества отсутствуют нематериальные активы.

### 2.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н в ред. от 26.03.2007г.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением счета 10 «Материалы», счет 15 не применяется.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

### 2.5 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

У Общества не было расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

### 2.6 Финансовые вложения

На конец 2020г. Общество имеет Финансовых вложения в виде займов, предоставляемых другим организациям. Сумма на конец 2020г. составляет 79 601 тысяч рублей.

### 2.7 Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности, считаются прочими. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

## 2.8 Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99.

Признание расходов происходит в том периоде, когда расходы были непосредственно произведены (метод начисления).

Косвенные расходы аккумулируются на счете 44 «Коммерческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах – «Коммерческие расходы».

## 2.9 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества в 2020 году не формировался.

## 2.10 Резервный капитал

Общество не создает резервный фонд.

## 2.11 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) проведения инвентаризации определяется руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов злоупотребления, хищения или порчи имущества;

Инвентаризация проводится:

- основных средств - один раз в три года не ранее 01 октября;
- товарно-материальных запасов не ранее 01 октября;

Инвентаризация проводится в течение года и по состоянию на 31 декабря по:

- расчетам с дебиторами и кредиторами;
- по денежным средствам на счетах;
- капиталам и резервам организации;
- финансовым вложениям.

## 2.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разнице формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

## 3 Финансово-хозяйственная характеристика общества.

### Основные показатели деятельности общества

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	667 178	608 238	635 906
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	322 794	297 197	273 200
Валовая прибыль	344 384	311 041	362 706
Коммерческие расходы	208 461	101 389	174 877
Управленческие расходы	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	135 923	209 652	187 829
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	3 323	4 456	4 767
Проценты к уплате	417	3 817	851
Прочие доходы	97 321	99 769	71 860
Прочие расходы	153 209	63 782	86 549
Прибыль (убыток) до налогообложения	82 941	246 278	177 056
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	22 383	51 911	39 281
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	60 558	194 972	138 543

Выручка от реализации товаров в 2020 году, по сравнению с 2019 годом, увеличилась на 58 940 тыс. руб. за счет увеличения цен на диализаторы во 2-ой половине 2020г. Увеличение связано с результатами проведенного анализа ценообразования на данный товар на сайте госзакупок по Свердловской области, Чеченской республике, Пермский край и изменением курса Евро в сторону увеличения.

Показатель чистой прибыли в 2020 году, по сравнению с 2019 годом, меньше на 134 414 тыс. руб. за счет изменения курса валют в сторону увеличения при проведении валютных операций (приобретение товаров и основных средств у иностранных контрагентов).

## Расшифровка выручки

Наименование показателя	2020	2019	2018
Выручка от обычных видов деятельности,	667 178	608 238	635 906
В том числе			
Реализация покупных товаров	667 178	608 238	635 906

## 4 Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу

### 4.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2020 г отсутствуют

### 4.2 Основные средства

Основные средства, тыс. руб.

Показатель		Наличие на начало отчетного года (первонач. Стоимость)	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода (первонач. Стоимость)
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070				
Сооружения и передаточные устройства	075		2 255		2 255
Машины и оборудование (кроме офисного)	076		13 595	12 528	1 067
Машины и оборудование (офисная техника)	080	7 295	11 594	11 252	7 637
Многолетние насаждения	085				
Производственный и хозяйственный инвентарь	090				
Рабочий скот	095				
Продуктивный скот	100				
Транспортные средства	105	9 635	3 416		13 052
Другие виды основных средств	110				
Земельные участки и объекты природопользования	115				
Другие основные средства, на складе и вложения во внеоборотные активы	120	20 899	171 593	148 119	44 373
Итого	130	37 829	202 453	171 899	68 384

Доходные вложения в материальные ценности, тыс. руб.

Показатель		Наличие на начало отчетного года (первонач. Стоимость)	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода (первонач. Стоимость)
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070				
Сооружения и передаточные устройства	075	160 341	47 127		207 469
Машины и оборудование (кроме офисного)	076	80 868	12 528	1 067	92 330
Машины и оборудование (офисная техника)	080	9 942	4 793		14 736
Многолетние насаждения	085				
Производственный и хозяйственный инвентарь	090				
Рабочий скот	095				
Продуктивный скот	100				
Транспортные средства	105				
Другие виды основных средств	110				
Земельные участки и объекты природопользования	115				
Другие основные средства, на складе и вложения во внеоборотные активы	120	162 392	36 506	1 080	197 819
Итого	130	413 544	100 957	2 147	512 354

4.3 Долгосрочные финансовые вложения

На конец 2020г. Общество имеет Финансовых вложения в виде займов, предоставляемых другим организациям. Сумма на конец 2020г. составляет 79 601 тысяч рублей.

4.4 Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы в 2020 году не производились.

4.5 Запасы, тыс. руб.

1210 Запасы		116 889
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	
	Топливо	
	Запасные части	
	Прочие материалы	880
	Покупные товары	116 009

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.6 Краткосрочные финансовые вложения

В 2020 году Обществом производились краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные вклады на депозит в размере 475 000 000 руб. За размещение денежных средств на депозит Обществом был получен доход в размере 581 394,80 рублей.

#### 4.7 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 г дебиторская задолженность составила: тыс. руб.

1230	Дебиторская задолженность	247 283
	в том числе:	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	245 094
	Авансы выданные	
	Прочая	2 189

Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности не создавался.

Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности не создавался.

#### 4.8 Денежные средства: тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса			
Расчетные счета	2 693	7 431	11 682
Валютные счета	952	923	154
Прочие денежные документы			
Специальные счета в банках (депозит)	60 000	115 000	100 000
Итого	63 645	123 354	111 836

#### 4.9 Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2020 году не формировался.

#### 4.10 Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г, тыс. руб

1520	Кредиторская задолженность	191 403
	В том числе	
	Поставщики и подрядчики	180 818
	Авансы полученные	1 690
	Задолженность по налогам и взносам	8 895

#### 4.11 Доходы будущих периодов

В Обществе отсутствуют доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2020 года.

#### 4.12 Фонды общества

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество имеет следующий резервный фонд:

- Резервный фонд по отпускам в сумме 1 478 766,06 рублей.

#### 4.13 Не денежные операции

В течение 2020г. Общество не осуществляло не денежных операций в форме взаимозачета по основной текущей деятельности.

## 5 Налоги

### 5.1 Налог на прибыль

По итогам 2020 года получена прибыль в размере

тыс. руб.

Наименование	По способу признания бухгалтерском учете	По способу признания в налоговом учете
Прибыль (Убыток)	82 941	107 060

Для определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав применяется метод начисления (статья 271 НК РФ), в соответствии с которым для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, определяемая в соответствии с пунктом 1 статьи 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав) в их оплату.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по наиболее ранней из следующих дат:

- ▶ день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- ▶ день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (ст. 167 НК РФ). За отчетный год не возникло отложенных налоговых обязательств по НДС.

### 5.2 Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по налогу на прибыль возникают из-за различного признания расходов и доходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

## 6 Условные факты хозяйственной деятельности

Предприятие функционирует в условиях развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

### 6.1. Налоги

В 2020 году не проводились выездные налоговые проверки по вопросам соблюдения законодательства о налогах и сборах (правильности исчисления, удержания, уплаты и перечисления).

тыс. руб.

Вид налога	Начислено	Уплачено
Налог на прибыль	21 412	15 470
Транспортный налог	45	11
Налог на имущество	1 770	1 781
НДС	10 005	9 172

### 6.2. Судебные разбирательства

В 2020 году не проводились судебные разбирательства с участием Общества.

### 6.3 Резервы под условные обязательства

В 2020 году условных обязательств в Обществе не было.

## 7 Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Полное (и/или сокращенное) наименование юридического лица Ф.И.О. физического лица	Юридический адрес юридического лица (по Уставу)	Основания, в силу которых лицо является связанной стороной организации	Принадлежащие связанной стороне акции (доли) организации (% голосов к общему количеству голосующих акций (долей) организации)
Diaverum International AB	BOX 4167 227 22 Lund	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	100

Выплаты в пользу управленческого персонала за 2020 год составили – 38 196 963,60 тыс. руб.

## 8 События после отчетной даты

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых общество вело свою деятельность, нет.

## 9 Информация по прекращенной деятельности

В 2020 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Генеральный директор

Габриелян В.Г.

Главный бухгалтер

Васюшенко Л.С.



