



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КИД МЕДИКА»

600020, г. Владимир, ул. Вокзальная, д. 24 тел. 8(4922)47-25-55, 47-28-88,

Лицензия № ЛО-33-01-003180 от 26.12.2020 г.

ИНН/КПП 3329094255/332901001

ОГРН 1183328010766

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КИД МЕДИКА»

за 2020 год

Генеральный директор ООО УК ГК Медика _____

Широв О.В.

Главный бухгалтер ООО УК ГК Медика _____

Журавлева О.В.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КИД МЕДИКА»
за 2020 год**

Содержание

1.	Организация и виды деятельности.....	2
2.	Производственные показатели Общества.....	3
3.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	3
4.	Информация об учетной политике.....	3
5.	Основные средства	4
6.	Нематериальные активы	5
7.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	6
	Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.	6
8.	Запасы	6
9.	Денежные средства.....	7
10.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
11.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	10
12.	Прочие долгосрочные обязательства.....	11
13.	Налоговая задолженность.....	11
14.	Капитал.....	12
15.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
16.	Целевое использование средств	14
17.	События, произошедшие после отчетной даты.....	15
18.	Условные активы и условные обязательства. Оценочные обязательства.....	15
19.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности *Общества с ограниченной ответственностью КИД «МедиКа»* (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью Клиника Инновационной Диагностики «МедиКа», ИНН 3329094255, КПП 332901001, ОГРН 1183328010766. Включен в Единый государственный реестр юридических лиц 15.08.2018г.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО КИД «МедиКа».

Регистрация в фондах: ПФР № 043100112521, ФСС № 330703894933071

Местонахождение Общества в 2020 году, адрес местонахождения не изменялся: 600020, Владимирская область, город Владимир, улица Вокзальная, дом 24. Телефон (4922) 47-25-55

Руководитель: Главный врач Станчев Анатолий Евгеньевич

Общество не имеет филиалов и представительств.

На 31.12.2020 г. обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

- Мошнова Елена Викторовна, уставной капитал 5 тыс.руб.
- Шилов Олег Владимирович, уставной капитал 5 тыс.руб.
- Кудряшов Александр Геннадьевич, уставной капитал 5 тыс.руб.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Обществу с ограниченной ответственностью УК ГК МедиКа (ИНН/КПП 3329094135/332901001). Данные полномочия осуществляются в соответствии с договором о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №19/12 от 19.12.2019г, в лице генерального директора Шилова Олега Владимировича. Договор заключен между ООО КИД «МедиКа» и ООО УК ГК «Медика». Местонахождение управляющей организации: 600020, город Владимир, улица Вокзальная, дом 24, Этаж 2, этаж 2, офис 29

Предметом деятельности ООО КИД «МедиКа» является сохранение и восстановление здоровья населения путем проведения лечебно-профилактических и оздоровительных мероприятий, оказание платных медицинских услуг и извлечение прибыли.

В соответствии с Уставом, основные виды деятельности являются:

- **общая врачебная практика,**
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим **Законодательством.**

Общество имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности:

- №ЛО-33-01-003180 от 26.12.2020 (серия ЛО-33 0006182)
- №ЛО-33-01-003095 от 27.08.2020 (серия ЛО-33 0006038)

- №ЛО-33-03-000205 от 12.08.2020 (серия ЛО-33 0006020)

Лицензия предоставленная на срок: бессрочно.

Среднесписочная численность сотрудников в 2020 г. составила 26 человек (в 2019г.: 20 человек).

2. Производственные показатели Общества

Выручка от продаж товаров, работ (услуг) по основному виду деятельности Общества в **2020г.** без учета НДС составила 129 918 тыс. руб., в том числе:

Выручка от продаж товаров, работ (услуг) по основному виду деятельности Общества в **2019г.** без учета НДС составила 45 919 тыс. руб.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год составлена исходя из норм, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 02.06.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также учетной политикой Общества.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось с использованием специализированной программы «1С: Предприятие Бухгалтерия».

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2021 года): существенных изменений в учетную политику на 2021 год не предусмотрено.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году: у Общества, не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции Приказа Минфина от 16 мая 2016 г.), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

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

Состав и группировка основных средств определяются в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008) принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст).

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Лимит признания активов объектами основных средств в бухгалтерском учете составляет более 40 000 руб. Активы, стоимостью, не более 40 000,00 рублей (включительно) за единицу, в отношении которых выполняются условия принятия объектов в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость включается в состав расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2020 г.	5402	(687)	21 062	-	-	(6 173)	-	-	26 464	(6 860)
	5210	за 2019 г.	-	-	5 402	-	-	(687)	-	-	5 402	(687)

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	4 753	(584)	20 938	-	-	(6 002)	-	-	25 690	(6 586)
	5211	за 2019 г.	-	-	4 753	-	-	(584)	-	-	4 753	(584)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	41	(10)	59	-	-	(23)	-	-	100	(33)
	5212	за 2019 г.	-	-	41	-	-	(10)	-	-	41	(10)
Сооружения	5203	за 2020 г.	609	(93)	-	-	-	(145)	-	-	609	(238)
	5231	за 2019 г.	-	-	609	-	-	(93)	-	-	609	(93)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	-	-	65	-	-	(3)	-	-	65	(3)
	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

№ п/п	Вид (группа) основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
1	Машины и оборудование	1-7 лет
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
3	Сооружения	2-3 лет

6. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности, при выполнении всех условий, предусмотренных п.3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (Приказ МФ РФ от 27 декабря 2007 № 153Н).

Информация о наличии нематериальных активов (в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	119	(7)	-	-	-	(12)	-	-	-	119	(19)
	5110	за 2019г.	-	-	119	-	-	(7)	-	-	-	119	(7)

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	119	(7)	-	-	-	(12)	-	-	-	119	(19)
	5111	за 2019г.	-	-	119	-	-	(7)	-	-	-	119	(7)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
	5121	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

8. Запасы

К материально- производственным запасам Общества относятся активы:

- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ и оказании услуг, осуществления ремонта основных средств и для предоставления медицинских услуг, культурно-просветительских нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);
- предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- предназначенные для управленческих нужд Общества;

Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Списание стоимости МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости (среднескользящей) каждого вида запасов в разрезе мест хранения.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	2 772	-	76 845	(74 111)	-	-	X	5 506	-
	5420	за 2019г.	128	-	31 008	(28 364)	-	-	X	2 772	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 688	-	23 819	(21 074)	-	-	9 073	5 433	-
	5421	за 2019г.	128	-	10 693	(8 134)	-	-	207	2 688	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	84	-	1	(12)	-	-	-	73	-
	5423	за 2019г.	-	-	1 045	(962)	-	-	-	84	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
траты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	49 145	(49 145)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	14 879	(14 879)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	3 880	(3 880)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	4 391	(4 391)	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в 2020 и 2019 годах в залог не передавались.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

9. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса. По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня. По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет открытых овердрафтов и аналогичных видов кредитных обязательств, отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета. Денежные средства целиком доступны для использования самим Обществом.

Информация о наличии денежных средств (в тыс.руб)

Строка 1250	Наличие денежных средств на 31.12.2020г
Счет 50.01. Касса организации	134

Счет 51. Расчетные счета	10 098
Счет 57.03. Продажи по платежным картам	83
ИТОГО	10 315

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны (п.8 ПБУ 23/2011). Денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п.8-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, связанные с ошибочным перечислением денежных средств и их возвратом в короткие сроки, в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в период свыше 12 месяцев отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2020г.	7 165	-	12 180	-	(3 414)	-	-	-	1 000	-	16 931	-
	5530	за 2019г.	1 420	-	7 109	-	(1 364)	-	-	-	-	-	7 165	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 082	-	398	-	(1 753)	-	-	-	782	-	509	-
	5531	за 2019г.	-	-	1 082	-	-	-	-	-	-	-	1 082	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	904	-	2 543	-	(882)	-	-	-	-	-	2 565	-
	5532	за 2019г.	1 365	-	898	-	(1 359)	-	-	-	-	-	904	-
Прочая	5513	за 2020г.	5 178	-	8 915	-	(779)	-	-	-	218	-	13 532	-
	5533	за 2019г.	55	-	5 128	-	(5)	-	-	-	-	-	5 178	-
Итого	5500	за 2020г.	7 165	-	11 856	-	(3 414)	-	-	X	X	X	16 607	-
	5520	за 2019г.	1 420	-	7 109	-	(1 364)	-	-	X	X	X	7 165	-

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности (тыс.руб).

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

Информация о дебиторской задолженности приведена с учетом поступившей и погашенной в отчетном периоде.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (тыс.руб):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 176	6 606	59	(7520)	-	-	1 000	-	9 291
	5580	за 2019г.	0	8 129	46	0	-	-	-	-	8 176
В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 326	6 216	-	(5 534)	-	-	218	-	7 225
	5581	за 2019г.	-	6 326	-	-	-	-	-	-	6 326
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	782	-	783
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 489	(52)	54	(1 015)	-	-	-	-	476
	5583	за 2019г.	-	1 443	46	-	-	-	-	-	1 489
расчеты по заработнойной	5566	за 2020г.	361	442	5	-	-	-	-	-	807
	5586	за 2019г.	-	361	-	-	-	-	-	-	361

плате											
Итого	5550	за 2020г.	8 176	6 606	59	(7520)	-	X	X	X	9 291
	5570	за 2019г.	0	8 129	46	0	-	X	X	X	8 176

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
В т.ч				
расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Информация о кредиторской задолженности приведена с учетом поступившей и погашенной в отчетном периоде.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по займам (расчеты по краткосрочным обязательствам, стр.1510) составляет (тыс.руб):

Вид обязательства	Сумма задолженности на начало периода	Поступило	Погашено	Сумма задолженности на конец периода.	Примечания
Займ	350	2 118	(527)	1 941	ПАО Сбербанк России Договор № 86119213WVYRZQ0AQ0QZF от 24.04.2020 (Господдержка)
Итого	350	2 118	(527)	1 941	

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по займам (расчеты по долгосрочным обязательствам, стр.1410) составляет (тыс.руб):

Вид обязательства	Сумма задолженности на начало периода	Поступило	Погашено	Сумма задолженности на конец периода.	Примечания
Займ	4 478	20 000	(1 264)	23 214	АО Владбизнесбанк ПАО Сбербанк России МКК ФСРМСП
Итого	4 478	20 000	(1 264)	23 214	

12. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества заключены договора лизинга и отражены в стр.1450 (тыс.руб):

Вид обязательства	Лизингодатель	Сумма на 31.12.2020	Срок аренды	Договор	Имущество
Лизинг	Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Лизинг"	1 488	8 июня 2020 — 28 мая 2022	АХ_ЭЛ/Мск-108769/ДЛ от 28 мая 2020	0104007. Медицинское оборудование, комплектующие и инструмент. VIN/Зав.№: R030M3HN400001L, Марка, модель: Ультразвуковая диагностическая система HS70A-RUS с принадлежностями. 0104007. Медицинское оборудование, комплектующие и инструмент. VIN/Зав.№: б/н, Марка, модель: Устройство для печати монохромных медицинских изображений UP-X898MD.
Лизинг	Фонд Владимир-лизинг	8 630	24 сентября 2019 — 24 сентября 2024	98-ЛУ/ОС от 5 сентября 2019	0104007. Медицинское оборудование, комплектующие и инструмент. Катюшка для Аппарата MPT Sense - 4 шт.
Лизинг	Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Лизинг"	222	13 мая 2019 — 3 мая 2022	АХ_ЭЛ/Мск-94228/ДЛ от 5 апреля 2019	0104007. Медицинское оборудование, комплектующие и инструмент. VIN/Зав.№: Z05YM3HM400001L, Марка, модель: Система ультразвуковая диагностическая медицинская HS50-RUS с принадлежностями.
Итого		10 340			

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 0%; В силу п. 1.1 ст. 284 НК РФ к налоговой базе, определяемой учреждениями, осуществляющими медицинскую деятельность, применяется ставка 0 % с учетом особенностей, предусмотренных ст. 284.1 НК РФ.
- налог на добавленную стоимость – 20%, но в соответствии с особенностями применения налогового законодательства для медорганизаций и налогообложение медицинских услуг определяет ставку 0%. Товары и услуги по ставке 0% определяются в соответствии с ст. 149 НК РФ. Как следует из статьи, медицинские услуги не должны облагаться НДС, как и некоторые другие, относящиеся к деятельности клиник. Так как основным видом деятельности является оказание медицинских услуг, освобожденных от уплаты НДС (подпункт 2 пункта 2 Ст.149 НК РФ), то в Обществе

ве закреплено следующее "правило": входящий НДС учитывается в себестоимости материалов. Затем по мере осуществления облагаемых и необлагаемых операций по реализации, суммы «входящего» НДС перераспределяются в соответствии с законодательством.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность Общества по налогам и сборам в бюджет составила: НДС - 11 тыс. рублей,

НДФЛ – 113 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность Общества по страховым взносам - составила 352 тыс. рублей.

14. Капитал

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

На отчетную дату уставной капитал составляет 15 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 30 588тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 29 371тыс. руб.

Положительная динамика роста величины чистых активов в отчетном году сохранилась.

Информация о чистых активах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	30 588	1 217	(90)

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания медицинских услуг (выполнения работ) в отчетном периоде признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания медицинских услуг) и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2020г. выручка по основным видам деятельности Общества составила 129 918 тыс. руб.(без учета НДС), в сравнении с предыдущим отчетным годом увеличилась на 83 999 тыс. рублей:

Выручка	За отчетный год (тыс.руб.)	За предыдущий год (тыс.руб.)
Полученная от медицинской деятельности на территории РФ	129 918	45 919
Экспортная выручка	-	-
Выручка от продажи работ, услуг, местом оказания которых не является РФ	-	-

Реализация ТМЦ, прочего имущества включена в состав прочих доходов.

Себестоимость проданной продукции за 2020 год составила 49 156 тыс.руб., в сравнении с 2019 годом себестоимость увеличилась на 33 316 тыс. руб.,

Коммерческие расходы за 2020 год составили 4 097 тыс.руб., в сравнении с 2019 годом коммерческие расходы уменьшились на 294 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 45 558тыс. руб., в сравнении с 2019 г. сумма увеличилась на 22 421тыс. руб.:

Статьи затрат	За отчетный год	
	Сумма, (тыс. руб.)	Доля в общем объеме управленческих расходов, (%)
Заработная плата АУП	3 736	0,08
Начисления на заработную плату АУП	863	0,02
Аренда	9 119	0,20
Амортизация основных средств	316	0,01
Расходы на канцтовары	419	0,01
Расходы по обеспечению пожарной безопасности	303	0,01
Расходы на приобретение инвентаря и спецодежды	1 145	0,03
Расходы, связанные с содержанием прибор. офсной орг. техники, инвентаря	293	0,01
Расходы, связ. с приобрет.прав на исполыз.программ для ЭВМ и баз данных и их обновление	2 083	0,05
Консультационные услуги	478	0,01
Расходы почтовые, телефонные, телеграфные, Интернет (прочие услуги связи)	564	0,01
Расходы на текущий ремонт зданий, сооружений и передаточных устройств	13 950	0,30
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	3 852	0,08
Услуги по управлению	6 960	0,15
Прочие расходы	1 477	0,03
Всего	45 558	100

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о затратах на производство (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма на 31.12.20 г.	Доля в общем объеме расходов на про- дажу, (%)
Материальные затраты	5610	17 458	0,33
Расходы на оплату труда	5620	10 540	0,20
Отчисления на социальные нужды	5630	2 336	0,04
Амортизация	5640	5 857	0,11
Прочие затраты	5650	17 062	0,32
Итого по элементам	5660	53 253	100

Информация по процентам к договорам займа / кредита (тыс.руб):

Показатель	За отчетный год
Проценты к получению (стр.2320)	208
Проценты к уплате (стр.2330)	(1 210)

Прочие доходы и расходы за 2020 год составили (тыс. руб.):

Показатель	За отчетный год
Прочие доходы	
Аренда (субаренда) имущества	56
Премия по условиям договора	1 768
Прочие доходы	45
ИТОГО Прочие доходы	1 869
Прочие расходы	
Банковское обслуживание	(1 499)
Расходы на содержание офиса/ здания	(310)
Расходы на юр.услуги	(25)
Расходы на социально-культурную сферу, подарки сотрудникам	(456)
Штрафы, пени, неустойки, перечисляемые в бюджет	(59)
Прочие налоги и сборы	(15)
Страхование	(8)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(29)
Прочие расходы	(201)
ИТОГО Прочие расходы	(2 602)

Чистая прибыль предприятия за 2020 год составила 21 548 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2019 год составила 101 тыс. руб.

16. Целевое использование средств

Общество оказывает медицинские услуги в рамках программы обязательного медицинского страхования. В балансе остаток средств по счету 86 отражается по стр. 1530 (ст. 14 Закона о бухучете, п. 20 ПБУ 13/2000).

Информацию о средствах, полученных из бюджета, организация должна раскрыть в бухгалтерской отчетности (Бухгалтерском балансе). Порядок раскрытия такой информации прописан в разделе IV

ПБУ 13/2000. Данные о характере использования целевых средств отражены в Отчете о целевом использовании средств.

Информация о целевом использовании (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020 (тыс.руб.)	31.12.2019 (тыс.руб.)
Остаток средств на начало отчетного года	1 201	-
Всего поступило средств	30 186	2 011
Всего использовано средств	22 362	810
Остаток средств на конец отчетного года	9 025	1 201

17. События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31 декабря 2020 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества не было.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

18. Условные активы и условные обязательства. Оценочные обязательства

Существенные условные активы и условные обязательства, значимо влияющие на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет текущие судебные дела и претензионные споры по итогам 2019 года (тыс.руб):

№ п/п	Ответчик, ИНН	Сумма иска	Вид дела. Категория дела	Номер дела в суде, Суд/госорган
1	ООО «Капитал Медицинское Страхование»	298,5	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.	Дело №А11-17732/2019 Арбитражный суд Владимирской области. 12.05.2021 – Иск удовлетворен полностью.
2	АО «Медицинская акционерная страховая компания» МАКС-М	128	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг.	Дело №А11-17734/2019 Арбитражный суд Владимирской области. 29.12.2020 – Иск удовлетворен полностью.

На отчетную дату разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Обществом в учетной политике предусмотрено создание резервов по предстоящим расходам на отпуска.

Резерв по предстоящим расходам по отпускам создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная заработная плата + Среднедневная зарплата * Тариф страховых взносов) * Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается обособленно.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в составе краткосрочных обязательств стр.1540 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	258	1 261	(757)	-	762
в том числе: Резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	258	1 261	(757)	-	762

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Управляющей организации в управляемом Обществе анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки

оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Риски, связанные с зависимостью от российских банков. Российское законодательство в отношении банков и банковских счетов допускает различные толкования и не применяется последовательным образом. В настоящее время существует ограниченное число кредитоспособных российских банков, способных обслуживать Общество. Надзор за банковской деятельностью также часто является недостаточным, в результате чего многие российские банки не соблюдают действующие предписания Центрального банка Российской Федерации в отношении критериев займов, качества кредитов, резервов потерь по кредитам, диверсификации рисков и других требований. Применение же более строгих предписаний или толкований может привести к недостаточному уровню собственных средств или несостоятельности некоторых банков. Общество, как правило, поддерживает отношения и ведет счета только в ограниченном числе кредитоспособных российских банков. Компания получает и размещает денежные средства в ряде российских банков, в том числе: в ПАО «Сбербанк», АО «ВЛАДБИЗНЕСБАНК». Банкротство одного или нескольких из перечисленных банков может негативно отразиться на бизнесе Общества. Кроме того, длительный или серьезный банковский кризис или банкротство тех банков, что может оказать существенное негативное влияние на бизнес, результаты деятельности, финансовое состояние и перспективы Общества.

Уровень кредитного риска Обществом оценивается как средний.

3.2 Риск ликвидности

Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. В этой связи Общество проводит политику планирования денежных потоков. Уровень риска Обществом оценивается как средний.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. Данные риски влияют на Общество так же, как и на все субъекты рынка. Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества, включая:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;

- введение новых видов налогов.

Данные изменения, в случае если они являются существенными, так же как и иные существенные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли Общества. Изменения российской налоговой системы могут оказать существенное негативное влияние на привлекательность инвестиций в акции Общества. Рос-

сийские компании выплачивают значительные налоговые платежи по большому количеству налогов.

Эти налоги, в частности, включают:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- земельный налог;
- налог на имущество.

Законодательные и подзаконные нормативные акты, регулирующие указанные налоги, не имеют большой истории применения по сравнению с другими странами. Таким образом, правоприменительная практика часто неоднозначна или еще не успела сложиться. В настоящее время существует лишь ограниченное количество общепринятых разъяснений и толкований налогового законодательства. Часто различные министерства и органы власти имеют различные мнения относительно трактовки налогового законодательства, создавая неопределенность и возможности для конфликта. Налоговая система в России часто изменяется, а налоговое законодательство непоследовательно применяется на федеральном, региональном и местном уровнях. Нечеткость законодательства подвергает компанию риску выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на ее стремление соблюдать все требования законодательства, и может привести к повышению налогового бремени. Общество стремится в полной мере соблюдать действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. На настоящий момент система сборов налогов является относительно неэффективной, и правительство может быть вынуждено ввести новые налоги для повышения своих доходов. Соответственно, Общество может быть вынуждено платить существенно более высокие налоги, что может оказать существенное негативное влияние на бизнес, результаты операционной деятельности и его финансовое положение. В ходе деятельности Общества осуществляется оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, а также изменений в правоприменении действующих законоположений. Общество оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений налогового законодательства, направляя усилия на уменьшение влияния рисков, связанных с подобными изменениями. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые. Уровень риска Обществом оценивается как средний.

4.2 Риски, потери руководящих сотрудников и неспособность привлечь квалифицированную рабочую силу в перспективе.

Будущий успех Общества в значительной степени будет зависеть от продолжения сотрудничества с руководящим звеном Общества. В соответствии с заключенными трудовыми договорами, сотрудники могут отказаться от своих должностей путем подачи уведомления за один месяц до увольнения. Общество не застраховано от ущерба, который может быть причинен в случае утраты/увольнения его ведущих специалистов и руководителей. Потеря одного или нескольких руководящих сотрудников либо неспособность привлечь и мотивировать дополнительных высококвалифицированных сотрудников, необходимых для эффективного управления более масштабным бизнесом, может оказать су-

ущественное неблагоприятное воздействие на бизнес, результаты операционной деятельности и финансовое положение Общества. Уровень риска Обществом оценивается как средний.

4.3. Риски, систем учета и контроля

Система финансового и управленческого учета Общества, функционирующая на текущий момент, ориентирована на объем операций, осуществляемый Обществом в данный период времени. В случае значительного расширения размеров бизнеса, технический уровень систем учета и контроля может перестать удовлетворять требованиям оперативности обработки информации, что может привести к задержкам в получении адекватных данных для принятия тактических и стратегических управленческих решений и повредить эффективности деятельности Общества. Уровень риска Обществом оценивается как средний.

4.4. Риск крупной аварии/техногенной катастрофы, которая может привести к значительным имущественным потерям и неспособности их восстановить

Если в результате крупной аварии один или несколько значимых объектов/оборудование, принадлежащие Обществу будут серьезно повреждены, значителен риск невозможности возобновления деятельности этого объекта/оборудования в необходимые сроки. Любое подобное происшествие может неблагоприятно повлиять на бизнес, результаты деятельности, финансовое состояние и перспективы. Уровень риска Обществом оценивается как средний.

Генеральный директор ООО УК ГК
КИД Медика



О.В. Шилов

15 марта 2021 г.