

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕНИОР ГРУПП»**

141345, Московская обл, Сергиево-Посадский р-н, Беликово п, дом № Участок 20, корпус Строение 7

**ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Сениор Групп»
за 2020 год**

ООО «Сениор Групп» зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России №14 по Московской области. Свидетельство о государственной регистрации серии 50 номер 012726325, выдано 22.06.2011г. В 2016 году в связи со сменой юридического адреса Общество поставлено на учет в ИФНС по г. Сергиеву Посаду Московской области. Свидетельство серии 50 № 014217256 от 30.06.2016г.

Сведения об организации

Юридический адрес Общества:

141345, Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, Беликово п., дом № Участок 20, корпус Строение 7 (ИНН 5003094729/КПП 504201001, ОГРН 1115003004687).

Общество владеет Земельным участком, расположенным по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский район, Сельское поселение Березняковское, в районе с. Бужаниново; кадастровый номер: 50:05:0120117:20, общей площадью 36828 кв. м, категория земель: земли особо охраняемых территорий и объектов, разрешенное использование: для размещения оздоровительного комплекса, который принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50-БА 928260, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5688/2.

На Земельном участке расположены здания:

1. Здание: Жилой дом №1, 1-этажный, общая площадь 67,1 кв. м, инв.№ 266:076-15492, лит. 1Б, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, с/п Березняковское, в районе пос. Беликово, уч. 20, кадастровый номер: 50:05:0010101:6, который принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50-БА 928261, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5698/2.

2. Здание: Жилой дом № 2, общая площадь 67,1 кв. м. инв.№266:076-15492, лит. 1Б, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, пос. Беликово, уч. 20; кадастровый номер: 50:05:0120117:237, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50-БА 928265, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5696/2.

3. Здание: Гостевой дом № 1, общая площадь 79,5 кв. м, инв. №266:076-14446, лит. Б, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, в районе п. Беликово, уч. 20; условный номер 50-50-05/068/2010-239, кадастровый номер: 50:05:0120117:177, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии

50–БА 928267, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5694/2.

4. Здание: Гостевой дом № 2, общая площадь 80,6 кв. м, инв.№ 266:076-14446, лит.1Б, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, в районе п. Беликово, уч.20; условный номер: 50-50-05/068/2010-240, кадастровый номер: 50:05:0120117:179, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50–БА 928264, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5692/2.

5. Здание: пункт охраны, общая площадь 32,7 кв.м., инв.№266:076-14446, литер 2.Б, 3.Б, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, в районе п. Беликово, уч.20, условный номер: 50-50-05/068/2010-241, кадастровый номер: 50:05:0120117:57, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50–БА 928266, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5690/2.

6. Здание Кафе, площадь 64,3 кв.м., количество этажей: 1, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, в районе п. Беликово, участок № 20, кадастровый номер: 50:05:0120117:238, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50–БА 928263, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5704/2.

7. Здание Коттедж, площадь 1 437,6 кв.м., количество этажей: 3, в том числе подземных: 1, расположенное по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский муниципальный район, сельское поселение Березняковское, в районе п. Беликово, кадастровый номер: 50:05:0120117:247, которое принадлежит Обществу на праве собственности на основании Договора купли-продажи недвижимого имущества с залогом № 0915 – 01 от 17.09.2015 г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права от 03.10.2015 года серии 50–БА 928262, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03 октября 2015 года сделана запись регистрации № 50-50/005-50/005/001/2015-5701/2.

Основной деятельностью Общества в 2020 году являлась сдача имущества в аренду.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий Индивидуальный предприниматель Сиднев А.В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий ЕИО б/н от 05.10.2016г. Ведение бухгалтерского учета передано ООО «Аккаунтинг Сервис» по Договору об оказании бухгалтерских услуг № 1177/2016-АС от 01.01.2016г.

Компании, входящие в одну Группу компаний с ООО «Сениор Групп»:

АО «Европейский Медицинский Центр», ООО «АМАЛКО», ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», ООО «Эстетическая клиника ЕМС», ООО «МЦ-Щепкина 35», ЗАО "Юропиан Дентал Сентер"(до 02.07.2020г.), ООО "Щепка", ЧУ ДПО "Медицинская школа ЕМС", АО «ЕМС-ХОЛДКО», ООО «Международный онкологический центр», ООО «Мед-статус», ООО «ТОПАТОМКЛИНИК», Юнайтед Медикал Груп КИ Лимитед (Кипр), Халерия Инвестментс Лимитед (Кипр), Bertouana Limited (Бертуана Лимитед), Е.М.С Assistance Limited, SG-HOLD CO LIMITED (ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед), ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», ООО «Сениор Групп Малаховка», ООО «Сениор Групп ПМ», ООО «Сениор Групп ГЧП», ООО «Сениор Групп Жуковка», АНО ДПО «Академия Сениор Групп», ООО «ПОМОГУРУ», ООО «КОНСУЛЬТАЦИОННО-ДИАГНОСТИЧЕСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНОГО

ОНКОЛОГИЧЕСКОГО ЦЕНТРА», ООО «МОСКОВСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР».

Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб. Владелец 100% долей Общества является Акционерная Компания с ограниченной ответственностью ЭсДжи ХОЛД КО ЛИМИТЕД (SG-HOLD CO LIMITED).

В отчетном году среднесписочная численность работников составила 1 человек.

Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно учетной политике предприятия, при отпуске материально-производственных запасов (хоз. товары, зап. части, канцелярия, продукты) в производство и ином выбытии, их оценка для целей бухгалтерского учета рассчитывается по средней взвешенной стоимости (с учетом всех поступлений за месяц).

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования амортизируемых основных средств устанавливается Обществом на основании Классификатора основных средств, разрабатываемого Обществом с учетом данных технических паспортов и рекомендаций производителей и утверждаемого приказом руководителя.

Учетной политикой Общества установлено, что все вновь поступающие основные средства, независимо от стоимости, отражаются на счете 01 с начислением амортизации на счете 02.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет: «Управленческие расходы»). Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно. Если период списания первичными документами не установлен, то организация самостоятельно устанавливает срок списания расходов будущих периодов на себестоимость услуг.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей, на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет в связи с отсутствием у Общества обязательств по гарантийному обслуживанию и выплате ежегодного вознаграждения.

На 31.12.2020 г. сумма резервов на предстоящую оплату отпусков составляет 16 190,22 руб.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам составили 0 руб.

Датой признания доходов от реализации услуг является последний день месяца, за который оказаны услуги.

Учетной политикой Общества предусмотрен перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную в том отчетном периоде, когда срок возврата долга остается равным менее 365 дней.

Краткосрочные банковские депозиты (кроме депозитов до востребования) Общество относит к финансовым вложениям.

В соответствии с учетной политикой по налоговому учету общество учитывает расходы на капитальные вложения в соответствии с ст. 258 НК в размере 30 % от первоначальной стоимости основных средств (10% - для 1-2 и 8-10 групп амортизации).

Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по уплате налога на добавленную стоимость на основании ст. 145 НК РФ.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

В 2020 г. выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 7 200 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг в отчетном году составила 2 452 тыс. руб., в т.ч. амортизация ОС земельный налог и прочие расходы. Расходы на потребление энергоресурсов несет арендатор.

Управленческие расходы составили 692 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 4 056 тыс. руб. Прочие расходы – 6 530 тыс. руб., в том числе проценты к уплате – 6 054 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения составил 2 473 тыс. руб.

За отчетный год начислен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 411 тыс. руб., погашен на сумму 1 тыс. руб. Начислены отложенные налоговые обязательства (ОНО) на сумму 5 тыс. руб., погашены – на сумму 90 тыс. руб.

Начислен условный доход по налогу на прибыль в размере 495 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2020 года – убыток в сумме 1 978 тыс. руб.

Налоговый убыток составил 2 039 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 0 руб.

За последние 3 налоговых периода Общество имеет отрицательные чистые активы. Убыток за 2020 год связан с высокой долей в составе расходов процентов по кредитным обязательствам. В целях улучшения финансового положения руководством Общества обсуждаются вопросы о возможных дополнительных видах деятельности, о повышении арендной платы, а также о снижении расходов.

В 2020 году заемные средства погашены в сумме 4 000 тыс. руб. Остаток непогашенных долгосрочных займов на 31.12.2020 г. составил 66 303 тыс. руб. со сроком погашения в 2022 и 2023 гг.

В рамках инвестиционной деятельности предприятия были осуществлены следующие действия:

Введено в эксплуатацию (сч. 01) основных средств на сумму 27 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по ОС в 2020г составили 1 884 тыс. руб.

Основные средства и прочее имущество используется для осуществления деятельности по сдаче имущества в аренду и прочих услуг. Все основные средства, в том числе сдаваемые в аренду учитываются на счете 01.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло операции в отчетном году, являются:

- ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», 125040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 26, оф.этаж 3, помещение VIII, комната 1

- ЗАО «Юропиан Дентал Сентер», Москва, Орловский пер., д. 7;

- ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», Москва, Спиридоньевский пер, дом № 5, строение 1;

С ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора аренды недвижимости - оказано услуг на сумму 7 200 тыс. руб.

С ЗАО «Юропиан Дентал Сентер» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договоров займа: был частично погашен займ в сумме 2 000 тыс. руб.

С ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договоров займа: в результате перехода прав и обязанностей по договору на основании Уведомления от 03.07.2020г. о Присоединении ЗАО «Юропиан Дентал Сентер» к ООО «Европейской клинике спортивной травматологии и ортопедии» частично погашен займ в сумме 2 000 тыс. руб.

События после отчетной даты

Акционерная компания с ограниченной ответственностью ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед, являясь единственным участником ООО «Сениор Групп», 21.01.2021г. приняла решение реорганизовать ООО «Сениор Групп» в форме присоединения его к ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», ОГРН 1097746339019.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
События после отчетной даты отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.)

I. Бухгалтерский баланс

1. Доходные вложения в материальные ценности

Группа ОС	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	24 912			24 912
Машины и оборудование	2 697			2 697
Сооружения	2 231			2 231
Производственный и хозяйственный инвентарь	460	27	69	418
Земельные участки	35 210			35 210
ИТОГО	65 510	27	69	65 468
Амортизация основных средств	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
Всего	6 621		8 436	
в т.ч. Машин и оборудования	1 436		1 847	

2. Дебиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Дебиторская задолженность, краткосрочная, всего	827	2 197
<i>в т.ч. покупатели</i>	618	1 543
<i>авансы выданные</i>	40	163
<i>расчеты с бюджетом</i>	7	8
<i>Разные дебиторы и кредиторы</i>	162	483

3. Кредиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Кредиторская задолженность краткосрочная, всего	316	305
<i>в т.ч. поставщики</i>	96	102
<i>Задолженность перед персоналом</i>	7	0
<i>авансы полученные</i>		
<i>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами</i>	213	203
<i>Разные дебиторы и кредиторы</i>		

II. Отчет о финансовых результатах

4. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	441	658
Затраты на оплату труда	180	168
Отчисления на социальные нужды	52	51
Амортизация	1 884	1 774
Прочие	587	360

Итого по элементам затрат	3 144	3 011
---------------------------	-------	-------

Сведения по забалансовым счетам (в тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 705	1 705

Управляющий
ООО «Сениор Групп»
ИП Сиднев А.В.
23 января 2021г.



Сиднев А.В.