

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК»**

125040, г. Москва, ул. Ямского поля 3-я, д. 2, корп. 26, этаж 3, пом. VIII, комн. 1

**ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК»
за 2020 год**

Сведения об организации

ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» (сокращенно ООО «ССП») зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 номер 011450032, выдано 08.06.2009.

12 марта 2019г. в связи со сменой юридического адреса на 123056, Москва г., ул. Ямского поля 3-я, д. 2, корп. 26, этаж 3, пом. VIII, комн. 1 Общество поставлено на учет в ИФНС № 14 по г. Москве. Данные изменения зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке, что подтверждается Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от «12» марта 2019 г.

Юридический адрес Общества:

123056, Москва г., ул. Ямского поля 3-я, д. 2, корп. 26, этаж 3, пом. VIII, комн. 1 (ИНН 7707705865 / КПП771401001, ОГРН 1097746339019).

Основной деятельностью общества является предоставление социальных услуг с обеспечением проживания.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий ИП Сиднев А.В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.08.2015 г

Уставный капитал был сформирован в размере 50 тыс. руб. Владелец 100% долей Общества является Акционерная Компания с ограниченной ответственностью ЭсДжи ХОЛД КО ЛИМИТЕД (SG-HOLD CO LIMITED). Общество не располагает информацией о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что участник не предоставил информацию на запрос о таких лицах.

Общество имеет обособленные подразделения:

- Акулово, КПП 503245001, 143002, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Акулово (гп Одинцово), ул. Центральная, д. 44А;

- Дубки-2, КПП 503245002, 143081, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Дубки (гп Лесной городок), ул. Московская, д. 16;

- Дубки-1, КПП 503245004, 143081, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Дубки (гп Лесной городок), пер. Юннатов, д. 4;

- Юдино, КПП 503245005, 143081, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Юдино, ул. Пролетарская, д. 65;

- Беликово, КПП 504245001, 143345, Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, п. Беликово – зарегистрировано 09.12.2015г.

- Патронаж СПб, КПП 781045001, 196006, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, 254 литер К. – зарегистрировано 09.09.2019г.

- Патронаж Казань, КПП 165545001, 420021, г. Казань, ул.Галиаскара Камала, д. 41, этб, оф 625,- зарегистрировано 28.10.2019, снято с учета 17.03.2020.

- Патронаж Казань, КПП 165545001, 420011, г. Казань, ул.Тази Гиззата, д. 6/31 к 1 эт2пом10,- зарегистрировано 17.03.2020г.

Патронаж Самара, КПП 631645001, 443096, г. Самара, ул. Мичурина д.52, оф214Б-2, - зарегистрировано 16.12.2019г.

Патронаж Нижний Новгород, КПП 525845001, 603073, г. Нижний Новгород, ул. Композиторская д. 18, 2 эт.23оф., - зарегистрировано 24.01.2020г., снято с учета 15.07.2020

Патронаж Нижний Новгород, КПП 526045001, 603000, г. Нижний Новгород, ул. Ильинская д. 104/59, пом. 302., - зарегистрировано 16.07.2020г.

Патронаж Красноярск, КПП 246545001, 660131, г. Красноярск, ул. Рокоссовского, д. 18и, 2эт2-1оф, - зарегистрировано 11.03.2020г.

Патронаж Ярославль, КПП 760245001, 150044, г. Ярославль, ул. Базовая, д. 3, 17В, - зарегистрировано 22.07.2020г.

Патронаж Ярославль, КПП 760445001, 150000, г. Ярославль, ул. Революционная, д.9А, оф.7, - зарегистрировано 02.11.2020г.

Патронаж Калининград, КПП 390645001, 236023, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, д.42, каб. 8, - зарегистрировано 22.09.2020г.

Патронаж Уфа, КПП 027745001, 450044, г. Уфа, ул. Льва Толстого, д.30, оф.7, - зарегистрировано 14.09.2020г.

Патронаж Воронеж, КПП 366345001, 394028, г. Воронеж, ул. Димитрова, д.148В, оф.25а, - зарегистрировано 21.09.2020г.

Патронаж Алтай, КПП 222545001, 656056, г. Барнаул, ул. Пушкина, д.29, каб.10, - зарегистрировано 28.10.2020г.

Патронаж Ставрополь, КПП 263545001, 355042, г. Ставрополь, ул. 45 Параллель, д.7А, 3 эт., оф. 311, - зарегистрировано 05.11.2020г.

Патронаж Белгород, КПП 312345001, 308023, г. Белгород, ул. Студенческая, д.21А, каб.8-2, - зарегистрировано 05.11.2020г.

Патронаж Челябинск, КПП 745145001, 454048, г. Челябинск, ул. Елькина, д.112, оф. 45-1, - зарегистрировано 01.11.2020г.

Патронаж Оренбург, КПП 561145001, 460006, г. Оренбург, ул. Кичигина, д.19, пом.7, - зарегистрировано 16.11.2020г.,

Патронаж Тюмень, КПП 720345001, 625031, г. Тюмень, ул. Ветеранов Труда, д. 42А, пом. 3, - зарегистрировано 16.11.2020г.

Патронаж Великий Новгород, КПП 532145001, 173003, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д.39, этаж 3 пом.№7, - зарегистрировано 25.12.2020г.

Патронаж Волгоград, КПП 344345001, 400048, г. Волгоград, пр-кт им. Маршала Советского Союза Г.К. Жукова, д.161, пом.13, - зарегистрировано 23.12.2020г.

В отчетном году среднесписочная численность работников составила 575 человек.

Сведения о связанных сторонах Общества:

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

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», 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 «Сениор Групп Малаховка», ООО «Сениор Групп», 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».

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 (с учетом всех поступлений за месяц).

Отпуск товаров производится по средней скользящей себестоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования амортизируемых основных средств устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества, исходя из предполагаемого срока их использования с учетом данных технических паспортов и рекомендаций производителей. 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»). Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 субсчет «Коммерческие 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.

Согласно п. 4 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н), Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2020 г. сумма резервов на предстоящую оплату отпусков составляет 18 911 тыс. руб.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам составили 3 365 тыс. руб.

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.

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

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

За 2020 г. Обществом было оказано социальных и патронажных услуг на сумму 672 384 тыс. руб., медицинских услуг на сумму 12 тыс. руб. Прочая выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 2 469 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг в отчетном году составила 587 549 тыс. руб., в т.ч. затраты на энергоресурсы, плата за которые входит в состав арендной платы по договору аренды помещения.

Коммерческие и управленческие расходы составили 119 742 тыс. руб. Убыток от продаж – 32 426 тыс. руб. Прочие доходы составили 36 644 тыс. руб., основную долю прочих доходов составили проценты к получению – 32 598 тыс. руб., прочие расходы – 119 866 тыс. руб., в т.ч. проценты к уплате – 97 827 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения составил 115 648 тыс. руб.

С 2015 года Общество применяет налоговую льготу по налогу на прибыль согласно норме ст.284.5 НК РФ, в соответствии с которой организации, осуществляющие социальное обслуживание

граждан, вправе применять налоговую ставку по налогу на прибыль 0%. Условия для применения такой льготы Обществом соблюдены. В связи с этим Общество не ведет учет постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль составил 0 руб.

Финансовый результат по итогам 2020 года – убыток в сумме 115 648 тыс. руб.

Сумма чистых активов на конец 2019г. принимала отрицательное значение в сумме 39 700 тыс. руб. В результате сформировавшегося убытка в 2020г. чистые активы имеют отрицательное значение в сумме 155 348 тыс. руб. Это связано с тем, что Общество, осуществляя свою основную деятельность по оказанию социальных услуг, не достигло планируемых объемов продаж, а также оказывает услуги по государственным тарифам Москвы, Санкт-Петербурга и Республики Татарстан, которые ниже коммерческих расценок. В целях улучшения финансового положения руководством Общества обсуждаются вопросы о возможных дополнительных видах деятельности, а также о снижении расходов.

В разрезе инвестиционной деятельности предприятия были осуществлены следующие действия:

Направлено денежных средств на приобретение основных средств 4 617 тыс. руб., введено в эксплуатацию (сч. 01) на сумму 4 669 тыс. руб. Амортизационные отчисления по ОС составили 4 694 тыс. руб.

За 2020 г. были выданы долгосрочные займы на сумму – 221 600 тыс. руб., получено в погашение займов долгосрочных 78 547 тыс. руб. Были размещены краткосрочные банковские депозиты на сумму 915 431 тыс. руб., из них погашено на сумму 915 431 тыс. руб. Доход от размещения депозитов и займов составил 32 598 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

За 2020 год Обществом было привлечено долгосрочных займов на сумму 565 274 тыс. руб., погашено займов, в т.ч. ранее полученных, на сумму 321 800 тыс. руб. Начислено процентов всего за пользование заемными средствами 97 827 тыс. руб. Остаток непогашенных долгосрочных займов на 31.12.2020 г. составил 957 603 тыс. руб., срок погашения по долгосрочным займам – 2022 год, процентные ставки – 10,6% годовых.

Остаток непогашенных краткосрочных займов на 31.12.2020 г. составил 16 134 тыс. руб., срок погашения займов – 2021 год, процентная ставка – 10,6% годовых.

Задолженность в части основного долга по долгосрочным и краткосрочным займам отражена по стр. 1410 и по стр. 1510, задолженность по процентам отражена в составе прочих обязательств – по стр. 1450 и стр. 1550 бухгалтерского баланса соответственно.

Выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде не производились.

Сведения об операциях со связанными сторонами

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

- АО «ЕМЦ», г. Москва, ул. Щепкина, д.35;
- ЗАО «Юропиан Дентал Сентер», г. Москва, Орловский пер., д.7;
- ООО «Сениор Групп», Московская обл., Сергиево-Посадский р-он, д. Беликово, уч. 20, д. 7;;
- ООО «СГ ПМ», г. Москва, ул. Грузинский вал, д. 11, корп. 3, оф. 16;;
- ООО «СГ ГЧП», г. Москва, ул. Грузинский вал, д. 11, корп. 3, оф. 16;
- ООО «Сениор Групп Малаховка», Московская обл, Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А;
- ООО «Сениор Групп Жуковка», 125040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 26, оф.8;
- АНО ДПО «Академия Сениор Групп» 140030, Московская обл, Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А, помещение 24А;

- ООО «АМАЛКО, г. Омск, ул. 8 марта, д.8;
- ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», Москва, Спиридоньевский пер, дом № 5, строение 1;
- ЭсДжи ХОЛД КО ЛИМИТЕД (SG-HOLD CO LIMITED), Посейдонос, 1, ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр
- ИП Сиднев А.В

С АО «ЕМЦ» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора социальных услуг: были оказаны услуги в сумме 1 032 тыс. руб, в рамках договора оказания медицинских услуг: получены услуги на сумму 2 722 тыс. руб.

С ООО «Сениор Групп» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора аренды: получены услуги на сумму 7 200 тыс. руб.

С ООО «СГ ПМ» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора займа: были выданы займы в сумме 126 тыс. руб.; в рамках исполнения договора аренды: оказаны услуги на сумму 60 тыс. руб.

С ООО «СГ ГЧП» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора займа: были выданы займы в сумме 2 229 тыс. руб.; в рамках исполнения договора аренды: оказаны услуги на сумму 60 тыс. руб.

С ООО «Сениор Групп Малаховка» хозяйственные операции осуществлялись:

в рамках исполнения договоров займа - были выданы займы в сумме 189 979 тыс. руб., поступило в погашение, в т.ч. ранее выданных займов – 73 052 тыс. руб.;

в рамках исполнения договора оказания социально-медицинских услуг: перечислена за услуги 186 тыс. руб., получено за услуги 8 тыс. руб.,

в рамках исполнения договора по размещению информации: оказаны услуги на 960 тыс. руб.,

в рамках исполнения сублицензионного договора: получено услуг на сумму 1 560 тыс. руб.,

в рамках договора купли-продажи: реализовано имущество на сумму 2 807 тыс. руб., в т.ч. основные средства на сумму 2 719 тыс.руб.

С ЗАО «Юропиан Дентал Сентер» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора займа: получено займов на сумму 419 596тыс.руб., погашено – 121 500 тыс.руб.

С ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора 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» получено займов на сумму 145 678, погашено займов на сумму 200 300 тыс.руб.

С ООО «Сениор Групп Жуковка» хозяйственные операции осуществлялись:

в рамках исполнения договоров займа: были выданы займы в сумме 29 266 тыс. руб., получено в счет погашения займов 5 495 тыс руб.;

в рамках договора аренды: оказаны услуги на сумму 60 тыс. руб.;

в рамках исполнения договора по размещению информации: оказаны услуги на 480 тыс. руб.;

в рамках исполнения сублицензионного договора оказано услуг на сумму 720 тыс. руб.,

в рамках исполнения договора по оказанию социальных услуг: перечислено за услуги 489 тыс. руб.;

С АНО ДПО «Академия Сениор Групп» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора оказания услуг по обучению: получены услуги на сумму 1 839 тыс. руб.

С ООО «АМАЛКО» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора займа: перечислено в погашение основного долга 2 919 тыс. руб.

С ЭсДжи ХОЛД КО ЛИМИТЕД хозяйственные операции осуществлялись в рамках лицензионного договора на право использования товарного знака. Получены услуги на сумму 3 тыс. руб. В 2020г. Общество приобрело 24% Уставного капитала Общества с ограниченной

ответственностью «ПОМОГУРУ» ОГРН 1195027023872 у Акционерной Компании с ограниченной ответственностью ЭсДжи ХОЛД КО ЛИМИТЕД (SG-HOLD CO LIMITED) по Договору купли-продажи доли в уставном капитале от 23.12.2020г., зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.01.2021г., на 31.12.2020г. взаиморасчеты по Договору не произведены.

С ИП Сидневым А.В. хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора управления: было получено услуг на сумму 5 586 тыс. руб., в рамках договора купли-продажи приобретено имущество на сумму 301 тыс.руб.

События после отчетной даты.

Акционерная компания с ограниченной ответственностью ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед, являясь единственным участником ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» 21.01.2021г. приняла решение о присоединении ООО «Сениор Групп» ОГРН 1115003004687 к ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК».

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.)

I. Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Группа ОС	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Машины и оборудование	6 979	408	4 233	3 156
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 989	3 218	11 022	14 186
Офисное оборудование	5 467	1 042	1 726	4 783
Другие виды	863		711	151
ИТОГО	35 298	4 669	17 690	22 276
Амортизация основных средств	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
Всего	22 084		13 214	
в т.ч. Машин и оборудования	5 939		2 361	

2. Прочие внеоборотные активы

Наименование	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Проценты по долгосрочным финансовым вложениям	57 827	90 359
Основные средства, не введенные в эксплуатацию		
Авансы выданные		130
Прочие	211	449
ИТОГО	58 038	90 938

3. Дебиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Дебиторская задолженность, краткосрочная, всего	46 331	74 772
<i>в т.ч. покупатели</i>	36 794	62 533
<i>авансы выданные</i>	7 674	8 817
<i>расчеты с прочими дебиторами, кредиторами</i>	1 313	3 422

4. Кредиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Кредиторская задолженность краткосрочная, всего	45 314	35 102
<i>в т.ч. поставщики</i>	7 175	16 216
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	14 978	10 040
<i>Задолженность перед персоналом</i>	17 940	5 075
<i>авансы полученные</i>	4 724	3 435
<i>расчеты с прочими дебиторами, кредиторами</i>	497	336

II. Отчет о финансовых результатах

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

