

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

140030, Московская обл, Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А

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

ООО «Сениор Групп Малаховка»

за 2020 год

Сведения об организации

ООО «Сениор Групп Малаховка» (на момент регистрации ООО «Сениор Групп Улиткино», далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России №16 по Московской области 02.05.2012 г. Свидетельство о государственной регистрации серии 50 номер 012321040.

03 августа 2018 году в связи с изменением адреса местонахождения Общество поставлено на учет в ИФНС по г. Люберцы Московской области. Данные изменения зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке, что подтверждается Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от «03» августа 2018 г.

Юридический адрес общества:

140030, Московская обл, Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А (ИНН5050097205/КПП502701001, ОГРН 1125050004056).

Основной деятельностью общества является предоставление социальных услуг с обеспечением проживания в арендованных и собственных (законченных строительством) объектах недвижимости.

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. Ведение бухгалтерского и налогового учета передано ООО «Аккаунтинг Сервис» по Договору об оказании бухгалтерских услуг от 01.01.2016г.

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

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), E.M.C Assistance Limited, SG-HOLD CO LIMITED (ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед), ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», 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».

Уставный капитал был сформирован в размере 50 тыс. руб.

На 31.12.2020г. среднесписочная численность работников составила 92 человека.

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 по объектам основных средств устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя Организации, исходя из предполагаемого срока их использования с учетом рекомендаций технических и административных служб, в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

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.

На 31.12.2020г. сумма резервов на предстоящую оплату отпусков составляет 3 790 тыс. руб.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам составили 3 675 тыс. руб.

Датой признания доходов от реализации социальных 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, в котором срок возврата долга остается равным менее 365 дней.

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

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

За 2020 г. Обществом оказано социальных и социально-психологических услуг на сумму 183 589 тыс. руб., медицинских услуг - на сумму 12 595 тыс.руб. Прочая выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 9 529 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг в отчетном году составила 238 433 тыс. руб., в т.ч. затраты на энергоресурсы составили 6 109 тыс. руб. Управленческие расходы составили 14 946 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 2 556 тыс. руб. Убыток от продаж составил 50 222 тыс. руб. Прочие доходы составили 79 498 тыс. руб. Прочие расходы составили 231 441 тыс. руб. Основную долю прочих расходов составили проценты по займам и кредитам в сумме 83 097 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения составил 202 165 тыс. руб.

За отчетный год начислен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 38 392 тыс. руб., погашен – 2 191 тыс. руб. Начислены отложенные налоговые обязательства (ОНО) на сумму 1 214 тыс. руб., погашены – на сумму 4 421 тыс. руб.

Начислено постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 1 025 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2020 года – убыток в сумме 162 759 тыс. руб.

Налоговый убыток составил 178 892 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 0 руб.

В связи с внесением изменений в Налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2019 год, в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019г изменились показатели Отложенный налоговый актив (стр. 1190: было 128 167 тыс. руб., стало 127 975 тыс. руб.) и Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370: было 427 882 тыс. руб., стало 428 074 тыс. руб.).

В разрезе инвестиционной деятельности предприятия были осуществлены следующие действия:

В отчетном году направлено денежных средств на приобретение амортизируемого имущества в сумме 40 955 тыс. руб., введено в эксплуатацию основных средств (сч. 01) на сумму 4 452 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 187 тыс. руб., Амортизационные отчисления по ОС за 2020 год составили 51 921 тыс. руб.

В 2020 году было получено займов на сумму 384 226 тыс. руб. погашено займов в сумме 131 689 тыс. руб., кредитов в сумме 226 240 тыс. руб. Были размещены краткосрочные банковские депозиты на сумму 448 100 тыс. руб., возвращены – 448 100 тыс. руб.

По итогам 2020 года Общество имеет отрицательные чистые активы. Это связано с тем, что Общество, осуществляя свою основную деятельность по оказанию социальных услуг, еще не достигло планируемых объемов продаж, а также оказывает услуги по государственным тарифам Москвы и Московской области, которые ниже коммерческих расценок. Кроме этого Общество продолжает выплачивать проценты по кредитным обязательствам, связанным со строительством.

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

- ООО «Сениор Групп Жуковка», 125040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 26, оф.8

-Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Академия Сениор Групп» (АНО ДПО «Академия Сениор Групп»), 140030, Московская обл, Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А, помещ. 24А.

- АО «Европейский Медицинский Центр», 129090, г. Москва, ул. Щепкина, д. 35

- ИП Сиднев А.В;

- 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 договоров займа: были получены денежные средства на сумму 218 166 тыс. руб., погашено— 73 052 тыс. руб. В рамках исполнения сублицензионного договора оказано услуг на сумму 1 560 тыс. руб. В рамках договоров купли-продажи: приобретено ОС имущество на сумму 2 719 тыс. руб., приобретено ТМЦ на сумму 184 тыс.руб.. В рамках договора на услуги по размещению информации Общества на интернет-сайте организации получены услуги на сумму 960 тыс.руб.

С ИП Сиднев А.В. хозяйственные операции осуществлялись в рамках договора управления, получено услуг на сумму 3 622 тыс. руб.

С АО «ЕМЦ» хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договоров займа: были получены денежные средства на сумму 24 087 тыс. руб. В рамках договора на оказание медицинских услуг на сумму 1 982 тыс. руб. (без учета курсовых разниц)

С АНО ДПО «Академия Сениор Групп» хозяйственные операции осуществлялись в рамках договора аренды: реализованы услуги на сумму 750 тыс. руб. В рамках договора оказания консультационных услуг получены услуги на сумму 118 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020г. (в тыс. руб.)

I. Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Группа ОС	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	815 767			815 767
Сооружения	32 738			32 739
Машины и оборудование	63 911	906	104	64 713
Производственный и хозяйственный инвентарь	66 121	3 332	33	69 420
Офисное оборудование	2 244	214	50	2 408
Другие виды основных средств	1 258			1 258
ИТОГО	982 039	4 452	187	986 305
Амортизация основных средств	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
Всего	115 233		165 937	
в т.ч. Машин и оборудования	17 273		25 527	

2. Прочие внеоборотные активы

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Прочие внеоборотные активы, всего	18 022	49 901
Реконструкция объектов недвижимости	11 063	47 566
ОС, не введенные в эксплуатацию	68	68
Неисключительное право использования программного обеспечения	1 801	1 034
Авансы выданные	5 090	1 233

3. Дебиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Дебиторская задолженность, краткосрочная, всего	47 465	13 060
в т.ч. покупатели	8 051	10 466
авансы выданные	8 668	950
расчеты с бюджетом по НДС	30 478	
Прочие дебиторы, кредиторы	1 034	760

4. Кредиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Кредиторская задолженность краткосрочная, всего	31 817	34 996
в т.ч. поставщики	8 052	9 821
расчеты по налогам и сборам	13 089	11 266
Задолженность перед персоналом	2 874	937

авансы полученные	7 330	11 524
-------------------	-------	--------

II. Отчет о финансовых результатах

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

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	71 586	73 079
Затраты на оплату труда	75 446	58 762
Отчисления на социальные нужды	18 493	17 293
Амортизация	52 056	54 304
Прочие	38 354	37 600
Итого по элементам затрат	255 935	242 038

Сведения о забалансовых счетах (в тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 108	1 108
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	155	161

Управляющий
ООО «Сениор Групп Малаховка»
30 января 2020 г.



ИП Сиднев А.В.