



Пояснения к финансовой (бухгалтерской)

отчетности АО «АВА-Казань»

за 2020 г.

Общие сведения об организации

Наименование организации: Акционерное общество «АВА-Казань»

Дата регистрации: 24 октября 2007года

Юридический адрес: РТ, 420111, г.Казань, ул.Профсоюзная/Астрономическая, д.19/15.

Фактический (почтовый) адрес: РТ, 420111, г.Казань, ул.Профсоюзная, д.19.

ИНН 1655146267

ОГРН 1071690062872

Расчетный счет № 40702810525240001041 в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде

Расчетный счет № 40702810400024545063 в Петербургский филиал АО «ЮниКредит Банк» г. Санкт-Петербург

Расчетный счет № 40702810125240001041 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва

Расчетный счет № 40702810062000008416 в Отделении «БАНК Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Казань

Основной вид деятельности: деятельность в области здравоохранения (оказание платных медицинских услуг).

Единая лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-16-01-007258 от 26.11.2018г.

Лицензия на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений № ЛО 16-03-000189-16 от 24.06.2016 года

В течение 2020 года размер уставного капитала не изменялся. По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал составлял 317 340 000 рублей и распределен следующим образом:

<i>Учредители</i>	<i>2020 год (%)</i>	<i>2019 год (%)</i>
ООО «АВА-ПЕТЕР»	65,34	65,34
МКУ «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета МО г.Казани» ИНН 1655065674	25,19	25,19
ООО «АК БАРС Медицина»	9,47	9,47
Итого	100	100



Состав учредителей:

- ООО «АВА-ПЕТЕР» 191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д.22-24, литер А, пом. 50-Н (денежные средства в сумме 259 миллионов 457 тысяч рублей перечислены на расчетный счет АО «АВА-Казань», на 77 миллионов 673 тысячи рублей в АО «АВА-Казань» поставлено медицинское оборудование)
- МКУ «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани», 420111, г. Казань, ул. Баумана, д.52/7
(передано здание и земельный участок стоимостью 130 миллионов рублей по адресу : г. Казань, ул. Профсоюзная, дом 19)
- ООО «АК БАРС-Медицина» 420107, Республика Татарстан, город Казань, улица Островского, 38. Пакет акций выкуплен у ООО «СК «АК БАРС МЕД» в 2018 году.

Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестр акционеров владельцев именных ценных бумаг АО «АВА-Казань» ведет Альметьевский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Евроазиатский Регистратор» (ИНН 1660055801) согласно договору №185 от 20.05.2010г.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Государственный регистрационный номер: ОГРН 1167627055870.

Место нахождения: 150014, г.Ярославль, ул.Рыбинская, д.9, офис 4

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ 11606012932

Высший орган управления: Общее собрание акционеров

Контролирующий орган: Совет директоров:

1. Бессмертная Мария Алексеевна, заместитель генерального директора по организационному развитию и проектному управлению ООО «АВА-ПЕТЕР»;
2. Васильева Ольга Александровна, генеральный директор ООО «Севергрупп Медицина»;
3. Зотова Екатерина Валерьевна, заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Севергрупп Медицина»;



4. Каримов Тагир Равильевич, генеральный директор ООО «Страховая компания «АК БАРС-Мед»;
5. Козловская Татьяна Анатольевна, первый заместитель председателя Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
6. Полухина Ольга Викторовна, финансовый директор ООО «АВА-ПЕТЕР»;
7. Жаворонков Владимир Владимирович, руководитель Управления здравоохранения города Казани Министерства здравоохранения республики Татарстан.

Председатель совета директоров – Васильева Ольга Александровна

Исполнительный орган: Генеральный директор – Сабирова Фирая Маратовна

Главный бухгалтер: Максимова Луиза Васильевна.

Ревизионная комиссия: Иванова Елена Валерьевна, – начальник департамента внутреннего аудита ООО «АВА-ПЕТЕР», Розанова Ольга Владимировна – начальник финансово-экономического отдела ООО «АВА-ПЕТЕР», Иванченко Наталья Александровна, – главный бухгалтер ООО «АВА-ПЕТЕР»

В 2020 году клиника АО «АВА-Казань» оказывала медицинские услуги в соответствии с лицензиями следующих направлений:

- Услуги поликлинического отделения,
- Лабораторные услуги,
- Услуги хирургического отделения,
- Услуги родильного отделения,
- Услуги отделения ВРТ (ЭКО)
- Услуги косметологии

В 2020 году в связи с пандемией COVID-19 был частичный простой поликлинического отделения и отделения ВРТ. Полностью были закрыты в течение двух месяцев хирургический стационар и отделение косметологии. Родильное отделение работало в штатном режиме с полной загрузкой. В остальном, деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в текущем и последующем периодах

Примечание к финансовой отчетности

Финансовая отчетность представлена по состоянию на 31 декабря 2020 года и охватывает период с 01 января по 31 декабря 2020 года.



Валюта отчетности – рубль РФ, уровень точности – тысячи единиц.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Предприятие 8-2 Управление Производственным Предприятием».

Информация об учетной политике

В соответствии с Учетной политикой АО «АВА-Казань» на 2020 год, утвержденной Приказом от 29.12.2019 основными элементами, используемыми в деятельности организации в 2020 году, являются следующие:

- управленческие расходы списываются в полной сумме в отчетном периоде;
- в связи с осуществлением деятельности по реализации облагаемых и необлагаемых услуг ведется раздельный учет по НДС;
- линейный способ начисления амортизации основных средств;
- не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельный участок, объекты, переведенные на консервацию);
- критериям основных средств соответствуют активы стоимостью более сорока тысяч рублей и сроком полезного использования больше года;
- формируется резерв по отпускам;
- формируется резерв по сомнительной задолженности;
- бухгалтерский учет расходов по программе с Территориальным фондом ОМС ведется обособленно на счете 86 «Целевое финансирование»
- критерии существенности: 10% валюты баланса.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

В 2020 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 2 414 тысяч рублей, в том числе:

1. Дорогостоящее медицинское оборудование для поликлинического отделения на сумму 2 145 тыс.руб.
2. Оборудование для ИТ-отдела на сумму 150 тыс. руб ;
3. Оборудование административно-хозяйственного назначения на сумму 118 т.р..



Группа учета основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2019, тыс.руб.
Здание	777 125	789 660
Земельный участок	30 142	30 142
Оборудование и инвентарь	25 008	35 769
Транспортные средства	0	0
ИТОГО:	832 275	855 571

	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Остаток на 01.01.20г.	1 128 156	(272 585)	855 571
Поступило в 2020 году	2 414	(25 693)	
Выбыло в 2020 году	791	(775)	
Остаток на 31.12.20г.	1 129 778	(297 503)	832 275

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом	Стоимость на 31.12.2020, тыс.руб.
Мед.оборудование	12 433
Нежилое помещение (офисные помещения)	0
Прочие	250
ИТОГО:	12 683

По договору финансовой аренды (лизинга) № 2018/16-5864/ДЛ/11651/001 от 09.07.2018 с АО «Система лизинг 24» (Лизингодатель) Общество (Лизингополучатель) получило оборудование для отделения косметологии. Общая сумма договора 8 161 608,61 в т.ч. НДС 1 244 991,06. Задолженность перед лизингодателем по состоянию на 31.12.20 отсутствует.

Наличие и движение запасов

	2020	2019	2018
Остаток на начало периода, тыс.руб.	19 965	19 514	14 582
Поступило в отчетном периоде, тыс.руб.	94 230	94 711	94 891
Выбыло в отчетном периоде, тыс.руб.	91 217	94 260	89 959
Остаток на конец периода, тыс.руб.	22 978	19 965	19 514

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма задолженности	В т.ч. просроченной	Адрес организации
----------	--------------------------	------------------------	------------------------	-------------------



		(тыс.руб)	(тыс.руб)	
1	АО Группа Ренессанс Страхование	256	-	140002, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Парковая ул, дом № 3
2	ООО «Страховая компания «АК-БАРС-мед»	3 668	-	420124 РТ г.Казань, ул.Меридианная, д.1а
3	АО АльфаСтрахование	371	-	420107, Татарстан Респ, Казань г, Петербургская ул, дом № 4
4	ООО «СМО «Спасение»»	552	-	420059, РТ, г. Хади, Такташа ул. Дом, №121, оф.1006
5	АО «СОГАЗ»	420	-	107078, г. Москва, пр. Академика Сахарова, д.10
6	СПАО Ингосстрах	886	-	117997, Москва г, ГСП-7, Пятницкая ул, дом №12, строение 2
7	ООО «АВА-ПЕТЕР» Казанский филиал	1852	-	420073, Татарстан Респ, Казань г, Гвардейская ул, дом №52/2
8	ООО «НМЦ-Томография» Казанский филиал	657	-	420011, Татарстан Респ, Казань г, Профсоюзная ул., дом №19
6	Прочие	6 355	-	
	ИТОГО:	15 017		

По состоянию на 31.12.2020 года просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма задолженности (тыс.руб)	В т.ч. просроченной (тыс.руб)	Адрес организации
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	19 444		
1.1	ООО «АВА-ПЕТЕР»	7 867	-	191186 г. Санкт-Петербург, Невский пр.д.22-24, лит.А, пом.50-Н
1.2	АО «Мединторг»	1 801	-	123103, Москва г, пр. Маршала Жукова, д.74, к2
1.3	ООО «Бьюти Матрикс»	532	-	РФ, Москва, Калюшин пер., дом № 4, строение 1, помещение 3-К31
1.4	ООО «Астра-Мед»	360	-	420127, Татарстан Респ, Казань г, Максимова ул, дом № 5
1.5	ООО «РАММЕД»	501	-	420140, Татарстан Респ, Казань г, Юлиуса Фучика ул, дом № 106, кв.105
1.6	ООО «ЭкоЗдрав»	325	-	121614, Москва г, Осенний б-р, дом № 12, корпус 6
1.7	АО «Русмедком»	2 380	-	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, д.13 лит, Ас
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	19 723	-	
3	Расчеты по налогам и сборам	11 326	-	



	В т.ч. НДС (восстановление по зданию)	9 101	-	
4	Расчеты по соц.страхованию	3 872	-	
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	9 803	-	
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 287	-	
	ИТОГО:	65 454	-	

По состоянию на 31.12.2020 года просроченной задолженности нет.

По учету заработной платы

По состоянию на 31.12.2020 год в организации числится 242 человек, из них 54 человека работают по внешнему совместительству.

В организации утверждено Положение об оплате труда, заключены трудовые соглашения с сотрудниками.

№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год	2018 год
1.	Численность работников (чел)	242	254	260
2.	Затраты на оплату труда (тыс.руб)	164 220	161 784	147 652
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс.руб), в т.ч.	44 828	45 076	40 713
3.1.	-в фонд социального страхования	3 518	4 055	3 662
3.2.	-в пенсионный фонд	32 653	32 836	29 546
3.3.	-на медицинское страхование	8 334	8 185	7 505

Просроченной задолженности по заработной плате на 31.12.2020 года нет.

Текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2020 года составляет 9 803 тыс. руб., по страховым взносам составляет 3 872 тыс. руб..

Расчеты с бюджетом по налогам

В течение 2020 года организацией были начислены и уплачены следующие налоги:

Показатель	Начислено за год (тыс.руб)	Уплачено за год (тыс.руб)
Налог на имущество	0	0
Земельный налог	260	260



Налог на доходы физ. лиц	21 151	20 459
Транспортный налог	4	4
Налог на прибыль	0	0
НДС	10 891	10 712

Просроченной задолженности по налогам перед бюджетом на 31.12.2020 года нет.

По налогу на имущество применяется льгота по освобождению здания Медицинского центра, как памятника культурного наследия регионального значения.

В 4 квартале 2020 года Общество продолжило восстановление НДС в бюджет в размере 9101 тыс. рублей по расходам на реконструкцию здания Медицинского Центра по адресу: г. Казань, ул. Профсоюзная, 19, введенное в эксплуатацию в декабре 2012 года.

ОТЧЕТ о финансовых результатах

Наименование показателей	2020 г.	2019г.	2018 г.
Выручка	336 318	321 754	334 582
Себестоимость продаж	(291 357)	(296 138)	(270 863)
Валовая прибыль (убыток)	44 961	25 616	63 719
Управленческие расходы	(16 846)	(22 936)	(31 983)
Прочие расходы и доходы			
Проценты к получению			
Прочие доходы	807	851	1 123
Прочие расходы	(6 845)	(4 836)	(4 802)
В т.ч. списано безнадежной дебиторской задолженности			
Проценты к уплате	(9 899)	(17 264)	(44 800)
Прибыль (Убыток) отчетного года до налогообложения	12 214	(18 569)	(16 743)
Изменение отложенных налоговых активов	(112 802)	2 244	17
Изменение отложенных налоговых обязательств	(20 415)	1 115	958
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(80 173)	(15 210)	(15 768)
СПРАВОЧНО:	0	(354)	(2 374)
Постоянные налоговые обязательства (активы)			

В 2020 году выручка составила 336 318 тысяч рублей, в том числе 333 965 тысяч рублей (99%) от реализации медицинских услуг и 2 353 тысяч рублей (1%) от поступления арендных платежей и прочей деятельности (проведение конференций, продажа товаров).

В связи с применением АО «АВА-Казань» с 1 января 2020 года льготы по налогу на прибыль и прекращением применения ПБУ №18/02, Обществом в январе 2020 года произведено списание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (счета 09 и 77) на финансовый результат. На 09 счете сумма 113 млн. руб. -



связана с накоплением налогового убытка прошлых лет. На 77 счете - 20 млн.рублей - в основном разница в начислении амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету. Данная операция отражена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год. В результате чего убыток за 2020 год по бухгалтерскому учету составил 80 173 тыс.руб.

В результате данной хозяйственной операции стоимость чистых активов Общества уменьшилась до 43 млн.руб. и составила 13,5% от уставного капитала.

Справочно:

Показатель	За 2020 год, рублей	За 2019 год, рублей
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(155)	(29)

Затраты на производство

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	38 578	37 812
Расходы на оплату труда	149 563	151 032
Отчисления на социальные нужды	40 407	41 949
Амортизация	25 693	28 671
Прочие затраты	54 382	61 825
ИТОГО по элементам	308 623	321 289
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства	(420)	(146)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	308 203	321 143

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 года составили 42 713 тыс. руб., что составляет 13,5% от стоимости уставного капитала.

Оценочные обязательства

В организации формируется резерв по отпускам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2020 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составило сумму 9 097 тысяч рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 5 668, срок исполнения – 2020 год.

В 2020 году Общество формировало резерв по сомнительным долгам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2020 года сумма резерва составила 1 547 тыс. руб. Увеличение резерва по сомнительным долгам по сравнению с 2019 годом составило 1 266 тыс. руб., и обусловлено изменением формирования выручки в учетной системе по



одному условному розничному покупателю, вследствие чего РСД начисляется на основании данных о неоплаченных услугах в МИС «МедIALOG».

В расчет резерва суммы дебиторской задолженности:

- включаются в полном объеме, если задолженность просрочена более чем на 90 календарных дней;
- включаются в объеме 50%, если задолженность просрочена от 45 до 90 календарных дней (включительно);
- не включаются, если задолженность просрочена менее чем на 45 календарных дней.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Взаимоотношения с ООО «АВА-ПЕТЕР»

По состоянию на 31.12.2020 года с ООО «АВА-ПЕТЕР» заключены следующие кредитные договоры (тыс.руб.)

№ и дата договора	Сумма Договора, тыс.руб.	Сумма % ставки	Текущая задолженность на 31.12.20 по основному долгу, тыс.руб.	Текущая задолженность на 31.12.20 по процентам, тыс.руб.
№1 от 28.05.2019 года	651 960	0	627 500	0
№2 от 28.05.2019	150 000	Ключевая ставка Банка России + 1,5%	150 000	731
итого	801 960		777 500	731

Выплаты основной суммы долга производятся ежеквартально, проценты выплачиваются ежемесячно.

Строка баланса	Сумма в балансе на 31.12.20, тыс. руб.	Кредитор
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	752 500	
Долгосрочные кредиты	752 500	ООО АВА-ПЕТЕР
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	25 731	
Проценты по долгосрочным кредитам	731	ООО АВА-ПЕТЕР
Краткосрочные кредиты	25 000	ООО АВА-ПЕТЕР



Работа по территориальной программе обязательного медицинского страхования.

В 2020 году АО «АВА-Казань» продолжало работу по Территориальной программе ОМС, объемы выполнения больше, чем в 2019 году: были выделены квоты на проведение 586 ОМС циклов, 55 квот на проведение РЧО и 1260 приемов по направлению ЭКО.

Фактически «АВА-Казань» выставила реестров на сумму 70 817 тыс. рублей по циклам и 949 тыс. рублей по приемам. Всего услуг в рамках программы сотрудничества с ОМС было оказано на сумму 74 492 тысяч рублей.

Фондом было перечислено в 2020 году 71 349 тыс. рублей. Задолженность за Фондом в пользу АО «АВА-Казань» на 31.12.2020 г. составила 2 365 тыс. руб. Задолженность была полностью погашена в январе-феврале 2021 г. В 2021 году планируется продолжить работу в Территориальной программе ОМС в прежнем объеме.

	2020		2019		2018	
	Выполнено квот	Сумма, тыс.руб	Выполнено квот	Сумма, тыс.руб	Выполнено квот	Сумма, тыс.руб
Приемы	1182	949	1137	903	1272	1 044
Циклы	610	70 817	643	70 358	769	68 770
РЧО	55	2 726				
ИТОГО:		74 492		71 261		69 814

События после отчетной даты

Нет информации.

Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2020 года согласно списку участников ООО «АВА-ПЕТЕР» ООО «Севергрупп» владеет 100% долей.

Алексей Александрович Мордашов является одним из учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Севергрупп» (97,54%).

В 2020 году АО «АВА-Казань» продолжило развитие всех отделений, акцент ставился в направлении акушерства и гинекологии, ведения беременности, пластической хирургии. Внедрены новые программные продукты по модульным чекапам, которые пользуются спросом у пациентов клиники.

В 2021-2023 годах Общество путем расширения хирургического отделения: внедрения новых услуг по пластической хирургии, травматологии и бариатрической



хирургии, а также расширения услуг поликлинического отделения, развития внутренних направлений, снижения издержек и изменения ценовой политики планирует получить чистую прибыль от деятельности. Общество путем изменения ценовой политики, развития внутренних направлений, продолжения снижения расходных статей планирует расширить деятельность по направлению ЭКО (ВРТ), родильного и хирургического направлений, отделения косметологии, которые выйдут на полноценную загрузку, и в результате многопрофильная клиника «АВА-КАЗАНЬ» выйдет на полную самоокупаемость.

Генеральный директор

АО «АВА-Казань»

Сабирова Ф.М.

Главный бухгалтер

АО «АВА-Казань»



Максимова Л.В.

Исполнитель:

Представитель АО «АВА-Казань» по доверенности

№ 133 от 01.03.2020

Старший менеджер Управления по обслуживанию

внешних клиентов ООО «Северсталь- ЦЕС»

Лисюченко С.А.