

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020  
года

**ООО МЦ «Петровские ворота»**

## 1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью Медицинский Центр «Петровские Ворота»	25.10.2010	ОГРН 1107746869273	ИНН 7707736084 КПП 770701001

Юридический адрес	127051, г.Москва, переулок 1-й Колобовский, дом 4
-------------------	---

### Информация об участниках/акционерах.

На 31.12.2020

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЙЧ. СИ. ХЕЛС ЭНД КЭАР ПРОДЖЕКТС ЛИМИТЕД" ("H. C. HEALTH AND CARE PROJECTS LIMITED")	100%

За 2020 год и предыдущие 2019 и 2018 годы изменений в составе участников ООО МЦ «Петровские Ворота» не было.

### Конечный бенефициарный владелец

Дата	Конечный бенефициарный владелец	Гражданство	Доля владения
31.12.2020	<i>На момент подготовки бухгалтерской отчетности данные по бенефициарным владельцам за 2020 год не поступили</i>	-	-
31.12.2019	<i>Alexander Smuzikov Alexander Kaplan Boris Sokol</i>	Гражданин РФ Гражданин РФ Гражданин РФ	более 25%
31.12.2018	-	-	более 25%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
4500	Оплачен полностью

На 31.12.2020 уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

### **Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, полномочия которого определены ст. 7 Устава Общества.

### **Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.**

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ФИО	ФИО	ФИО
Харламов С.М.	Харламов С.М.	Харламов С.М.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.  
Дочерних и зависимых обществ нет.

### **Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности**

- 86.21 Общая врачебная практика
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах
- 86.23 Стоматологическая практика
- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

### **Численность работающих**

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих		
За 2020 (чел.)	За 2019 (чел.)	На 31.12. 2020 (чел.)	На 31.12.2019 (чел.)	На 31.12.2018 (чел.)
84	80	296	262	233

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## **2. Организация бухгалтерского учета.**

### **2.1. Общие сведения**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от «31» декабря 2016 года с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2», МИС Инфоклиника.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено генеральным директором на специализированную организацию ООО «КонтоКонсалтинг» в соответствии с абонентским договором возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 19/18 от 01 января 2018 года.

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

**Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.**

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По итогам 2020 года Обществом получен прибыль в размере 26 154 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года чистые активы Общества составили – (377 496) тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года – (403 650) тыс. руб.

На 31 декабря 2018 года – (417 694) тыс. руб.

Для роста финансовых показателей на 2021 год запланирована:

- Закупка нового оборудования, позволяющего расширить объем оказываемых услуг.
- Повышение узнаваемости бренда посредством PR-акций
- Оптимизация затрат на лабораторные услуги
- Развитие агентского канала привлечения пациентов
- Оптимизация полезных площадей с целью повышения проходимости и доходности квадратного метра

Эти мероприятия увеличат клиентскую базу и обеспечат экономический рост Общества, а также экономию расходов.

Снижение государственных расходов на здравоохранение приводит к тому, что все большее число пациентов вынуждено обращаться за медицинской помощью в частные медицинские

центры. Руководство Общества отдельное внимание уделяет сохранению базовых концептов клиники, в частности, прозрачность формирования итоговой стоимости услуг для пациентов, отсутствие гипердиагностики и навязывания дополнительных услуг. На наш взгляд, эти концепты благоприятно сказываются на доверии пациентов нашему проекту и формируют по-настоящему лояльного и довольного клиента.

### **2.3. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Данные по последней проведенной инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	18.12.2020
Нематериальные активы	24.02.2021
Материально-производственные запасы	23.12.2020
Денежные средства	30.12.2020
Финансовые вложения	24.02.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24.02.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	24.02.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	24.02.2021
Расчеты по налогам и сборам	24.02.2021
Резервы по сомнительным долгам	24.02.2021

## **3. Основные принципы учетной политики**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №69/2016-МЦ от 31 декабря 2016 г.

### **3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

### **3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3.3. Учет нематериальных активов**

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Сложный объект признается единым инвентарным объектом.

Срок полезного использования НМА определяется в соответствии с п.26 ПБУ 14/2007, корректируется в случае существенного (более 12 месяцев) изменения продолжительности периода использования актива и утверждается приказом руководителя организации.

НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении таких НМА организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования активов. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данных НМА и способ их амортизации, утвердив их приказом руководителя организации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

**Стоимость объектов НМА погашается** посредством начисления амортизации. Амортизация НМА производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

**Переоценка объектов НМА** по текущей рыночной стоимости не производится.  
**Проверка НМА** на обесценение не производится.

### 3.4. Учет основных средств

**В состав ОС** включаются здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты если одновременно выполняются условия, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01 вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с разделом II ПБУ 6/01.

**Первоначальная стоимость ОС** погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Объекты основных средств	№ групп	Кол-во месяцев
инвентарь производственного и хозяйственного назначения (в соответствии с Классификатором ОС ОК 013-94 к хозяйственному инвентарю относятся предметы конторского и хозяйственного обзаведения, непосредственно не используемые в производственном процессе, в том числе предметы противопожарного назначения (кроме насосов и механических пожарных лестниц, относящихся к разделу «Машины и оборудование») вентиляторы, кондиционеры, шредеры, электроплиты, холодильники, сплит – системы и т.п.)	3	37
копировальная техника	3	60
электронно-вычислительная техника (в том числе серверы, ПЭВМ, печатные устройства к ним, сетевое оборудование локальных вычислительных сетей, системы хранения данных)	2	36
телефонные аппараты (в том числе радиотелефоны)	3	60
факсимильные аппараты, цифровые мини-АТС	4	61
приборы и системы охранной тревожной сигнализации	4	61
электрокалориферы	4	61
мебель	4	84
машины для сортировки и счета монет, банкнот (кроме машин, относящихся к разделу «Машины и оборудование» (5группа))	3	60
сейфы, бронированные двери	8	241
оборудование медицинское и хирургическое (приборы)	4	61
инструменты медицинские	1	24
раковины стальные	6	121
станции телефонные автоматические	6	121
аппаратура видеозаписи и воспроизведения общего применения	5	85
двери, поручни, планшири, сетки и решетки леерных ограждений	7	181

При отсутствии приобретенного объекта основных средств (группы объектов) в таблице или при невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом

он устанавливается распоряжением руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. Инвентарные карточки учета объекта основных средств ОС-6 ведутся в электронном виде в программе «1С: Бухгалтерия предприятие».

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников. Если приобретен объект и срок его амортизации уже закончился, период его полезного использования устанавливается приказом руководителя организации в каждом случае отдельно.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях, указанных в п.14 ПБУ 6/01.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Затраты на восстановление объекта основных средств** отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость объекта.

**Переоценка объектов ОС** по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

### 3.5. Учет финансовых вложений

**Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету** по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

### 3.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по методу *средней стоимости*.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов в соответствии с п.3 ПБУ 5/01 в бухгалтерском учете устанавливается однородная группа товаров, отраженная в одной накладной в количественном и суммовом выражении (без поименной расшифровки каждой единицы), как то:

1. Канцтовары. К ним относятся расходные канцтовары (ручки, карандаши, скрепки, офисная бумага, блокноты и прочие письменные принадлежности), а также канцелярский инвентарь (степлеры, дыроколы и проч.).

2. Хозтовары. К ним относятся моющие средства, туалетная бумага и другие сопутствующие товары, предназначенные для поддержания сан гигиены, электротовары (лампочки, выключатели и проч.).
3. Продукты в офис. К ним относятся чай, кофе, сахар, ложки, ножи, вилки, тарелки и прочее.

Для всех остальных МПЗ (не перечисленных в подпунктах 1-4 настоящего пункта) со сроком использования менее 12 месяцев единицей учета является номенклатурная единица. Списание всех вышеуказанных принадлежностей происходит в момент их передачи в производство.

Для расходных МПЗ медицинского назначения, в том числе моющих и дезинфицирующих средств, лекарственных препаратов единицей также является номенклатурная единица. Учет данных МПЗ по номенклатурным единицам ведется в специализированной программе МИС «Инфоклиника». На счетах бухгалтерского учета и регистрах информация о движении (поступлении, списании) расходных материалов медицинского назначения отражается сводными проводками на основании отчетов, полученных по данным складского учета МИС «Инфоклиника».

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости.

**Резерв** под снижение стоимости МПЗ не создается.

**Стоимость специальной одежды**, погашается линейным способом, исходя из сроков ее полезного использования.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

### **3.7. Учет доходов**

Для целей бухгалтерского учета выручка определяется в соответствии с принципами временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с ПБУ 9/99. Выручка от оказания медицинских услуг, выполняемых в рамках длительных программ, признается по мере готовности. Готовность рассчитывается пропорционально сроку действия программы и признается в этой сумме ежемесячно на последний день месяца.

Детализированный учет оказанных медицинских услуг на основании первичных медицинских документов и учет наличных платежей клиентов ведется в специализированном программном обеспечении МИС «Инфоклиника». В регистрах бухгалтерского учета специализированного программного обеспечения 1С выручка по розничным продажам медицинских услуг отражается на конец каждого месяца на основании отчетов, сформированных в базе данных МИС «Инфоклиника». Порядок, формы документов и технология работы с применением автоматизированной программы МИС «Инфоклиника» разрабатывается и утверждается отдельными Приказами.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

### 3.8. Учет расходов

**Расходы на оказание медицинских услуг** учитываются на счете 20 «Основное производство» и распределяются по следующим элементам затрат:

- материальные затраты (материалы и инвентарь медицинского и общехозяйственного назначения, специальная и форменная одежда, услуги подрядчиков по медицинской деятельности);
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты (плата за аренду медицинского оборудования, расходы на охрану помещений медицинского назначения, обучение медперсонала, вывоз и утилизация производственных расходов и т.п.)

**В состав управленческих расходов**, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», входят расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством и реализацией: содержание и обучение персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; расходы на услуги связи; другие аналогичные по назначению управленческие расходы, а также все общепроизводственные и производственные расходы подготовительного периода начала деятельности и отчетных периодах при отсутствии выручки. Управленческие расходы (счет 26) учитываются в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

**В состав коммерческих расходов**, отражаемых на счете 44 «Расходы на продажу» входят расходы, связанные с продажей услуг, оказываемых организацией: расходы на рекламу; расходы на услуги посредников; расходы на маркетинговые услуги; разработка и обслуживание ВЭБ-сайта; иные аналогичные услуги. Коммерческие расходы (счет 44), учитываются в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода, расходы на выполнение таких договоров отражаются в отчете о прибылях и убытках по фактически понесенным расходам в отчетном периоде.

Отражение расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, производится в соответствии с п. 9 и 19 ПБУ 10/99. Если их порядок не определен условиями договоров, он устанавливается приказом руководителя. Бухгалтерский учет таких расходов производится с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» в соответствии с Инструкцией по применению плана счетов, утвержденной Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г.

### **3.9. Учет затрат по кредитам и займам**

Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, начисляются ежемесячно и рассчитываются в соответствии с условиями договора.

Дополнительные затраты по получению займа учитываются в расходах в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Причитающиеся к уплате на конец отчетного периода проценты, дисконт по выданным собственным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов без учета их в качестве расходов будущих периодов (п.15 и п.16 ПБУ 15/2008).

### **3.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и утверждается Приказом руководителя организации. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с положениями Раздела V ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

### **3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль**

С 01 января 2014 года организация применяет ставку налога на прибыль 0% в соответствии со статьей 284.1 Налогового кодекса РФ.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» в редакции до 20.11.2018.

В связи с применением налоговой ставки 0% у организации не возникает условного дохода (условного расхода), а также постоянных налоговых активов (обязательств) и отложенных налоговых активов (обязательств).

#### **4. Изменения классификации, изменения в учетной политике, исправление ошибок**

##### **4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается учетная ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

##### **4.2. Корректировка сравнительных показателей**

В 2019 году были обнаружены и исправлены существенные ошибки, относящиеся к деятельности Общества в 2018 году, в результате (с учетом ретроспективного отражения внесенных изменений) изменились следующие показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки из формы за 2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 (из Бухгалтерского баланса за 2018 год)	Сальдо на 31.12.2018 (из Бухгалтерского баланса за 2019 год)	Отклонение
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 200 тыс. руб.	-	(2 200) тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 148 тыс. руб.	2 200 тыс. руб.	2 200 тыс. руб.

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код строки из формы за 2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 (из ОДДС 2018 год)	Сальдо на 31.12.2018 (из ОДДС за 2019 год)	Отклонение
Прочие платежи	4229	2 200 тыс. руб.	-	(2 200) тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 148 тыс. руб.	3 348 тыс. руб.	2 200 тыс. руб.

В 2020г существенных корректировок за предыдущие периоды не производилось.

##### **4.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

Общество не применяет досрочно:  
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Изменений к учетной политике в 2020 году не было.

## **5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год**

### **5.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

*Величина курсовых разниц за отчетный период*

<b>Курсовые разницы</b>	<b>Сумма</b>
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2253

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

<b>Иностранная валюта</b>	<b>Курс ЦБ РФ на 31.12.2020</b>	<b>Курс ЦБ РФ на 31.12.2019</b>	<b>Курс ЦБ РФ на 31.12.2018</b>
Доллары США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

### **5.2. Нематериальные активы**

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности	2178	-	-	2178
<b>ИТОГО</b>	<b>2178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2178</b>

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности	2327	-	149	2178
<b>ИТОГО</b>	<b>2327</b>	<b>-</b>	<b>149</b>	<b>2178</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно, представлена следующим образом:

Сумма начисленной амортизации	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1901	1443	832
<b>ИТОГО</b>	<b>1901</b>	<b>1443</b>	<b>832</b>

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Перечень НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и продолжающих использоваться для получения экономической выгоды:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности	1615	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

НМА созданные самой организацией отсутствуют.

### 5.3. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Сооружения и передаточные устройства	1550	814	-	2364
Машины и оборудование (кроме офисного)	197093	3126	2370	197849
Офисное оборудование	6465	593	66	6992
Производственный и хозяйственный инвентарь	9568	0	178	9390
<b>ИТОГО</b>	<b>214676</b>	<b>4533</b>	<b>2614</b>	<b>216596</b>

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Сооружения и передаточные устройства	1550		-	1550
Машины и оборудование (кроме офисного)	187614	9479	-	197093
Офисное оборудование	5755	710	-	6465
Производственный и хозяйственный инвентарь	9443	125	-	9568
<b>ИТОГО</b>	<b>204362</b>	<b>10314</b>	-	<b>214676</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств и доходных вложений на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Сооружения и передаточные устройства	1264	1019	655
Машины и оборудование (кроме офисного)	176340	170798	163939
Офисное оборудование	5998	5733	5511
Производственный и хозяйственный инвентарь	9034	9113	8958
<b>ИТОГО</b>	<b>192636</b>	<b>186663</b>	<b>179063</b>

Информация по незавершенным капитальным вложениям, в том числе по объектам незавершенного строительства и по незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств приведена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличения стоимости	
Строительство объектов ОС/Неотделимые улучшения в арендованные объекты	За 2020 год	-	814	-	814	-
	За 2019 год	-	-	-	-	-
	За 2018 год	-	87	-	87	-

недвижимости						
Приобретение объектов ОС	За 2020 год	-	3720	-	3720	
	За 2019 год	-	16651	6337	10314	-
	За 2018 год	-	38059	17804	20255	-
<b>ИТОГО</b>		-	<b>59331</b>	<b>24141</b>	<b>35190</b>	-

По состоянию на 31.12.2020 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства:

Наименование объекта аренды	Стоимость арендуемого имущества	Срок аренды	Основание (договор) аренды, Арендодатель
Оборудование	10	Неопределенный срок	Договор аренды №03/2019-01 от 06.03.2019, Арендодатель – ООО «ПЦ-Паритет»
Оборудование	43495	31.12.2021	Договор аренды №АР/О-ПВ_2 от 15.12.2020, Арендодатель – АО «К+31»
Помещения 1553,40 кв.м. по адресу Москва, 1-ый Колобовский пер., д.4	577487	31.10.2030	Договор аренды №1 от 01.11.2017, Арендодатель – АО «СПОРТПАРК»
Помещение 10 кв м г Москва ул.Смирновская,д2,стр 1.№113	118	Неопределенный срок	Договор №1116/СП от 09.10.2019, Арендадатель - ООО «СП»
Помещение 5 кв м г Москва ул.Смирновская,д2,стр 1.№140	91	Неопределенный срок	Договор №1116/СП от 09.10.2019, Арендадатель - СП ООО
Помещение 29,5 кв.м. по адресу Москва, ул. Александра Солженицына, д. 27, 2 этаж, помещене I, ком.32	505	31.07.2021	Договор аренды №135 от 01.10.2019, Арендодатель – СервисЭксперт»

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующем виде:

<b>Иное использование основных средств</b>			
<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>На 31 декабря 2018 года</b>
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансе	621707	577	1350

На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 у Общества отсутствуют основные средства, переданные в качестве залога по договорам гарантии, ипотеки, кредитов и займов.

#### 5.4. Финансовые вложения

##### Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Предоставленные займы	14400	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>14400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проведено тестирование на устойчивое существенное снижение их стоимости.

По результатам тестирования устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

#### 5.5. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11998	14039	10970
<b>Итого</b>	<b>11998</b>	<b>14039</b>	<b>10970</b>

Руководство проверило запасы на обесценение. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в соответствии с нормой п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

#### 5.6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	45179	28254	16042
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	33787	23770	24025
Прочая дебиторская задолженность	1186	299	3017
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>80152</b>	<b>52323</b>	<b>43084</b>
Резерв по сомнительным долгам	1218	695	1702
<b>Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва</b>	<b>78934</b>	<b>51628</b>	<b>41382</b>

В соответствии с требованиями законодательства Обществом сформирован резерв по сомнительной задолженности. Резерв формируется Обществом только по дебиторской задолженности, классифицированной как сомнительная. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	2020 год			2019 год			2018 год		
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Остаток на начало года	30	665	-	132	1567	3	356	1766	118
Увеличение резерва по сомнительным долгам	65	805	-	3	426	-	24	504	-
Возмещено в течение года	(7)	(293)	-	(151)	(501)	(3)	(248)	(636)	(115)
Восстановление резерва	(3)	(44)	-	(14)	676	-	-	(67)	-
<b>Остаток на конец года</b>	<b>85</b>	<b>1133</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>665</b>	<b>-</b>	<b>132</b>	<b>1567</b>	<b>3</b>

На 31.12.2020 год, 31.12.2019 год и 31.12.2018 год у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договоров.

#### 5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Средства в кассе	368	173	612
Средства на расчетных счетах	39	292	3
Переводы в пути	18	(3)	532
Валютные счета	-	-	1
<b>Итого денежные средства</b>	<b>425</b>	<b>462</b>	<b>1148</b>
Краткосрочный банковский депозит	-	13900	2200
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>13900</b>	<b>2200</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>425</b>	<b>14362</b>	<b>3348</b>

#### **Депозитные вклады**

В 2020, 2019 и 2018 годах Общество осуществляло размещение временно свободных денежных средств в депозиты.

Доход от размещения за 2020 составил - 301 тыс. рублей, за 2019 и 2018 годы – 158 тыс. руб. и 1 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2020 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, так же, как и на отчетные даты предыдущих периодов 2019 и 2018 годов нет.

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В связи с тем, что организация осуществляет как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции, в момент перечисления авансов поставщикам не всегда есть возможность оценить, для какой деятельности (облагаемой или необлагаемой) будут использоваться произведенные расходы, и содержит ли аванс НДС. Это не позволяет с должной достоверностью оценить сумму НДС, подлежащую вычету из суммы аванса, перечисленного поставщику. Для обеспечения сопоставимости данных форм отчетности в Отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются в составе соответствующих платежей.

### **5.8. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>На 31 декабря 2018 года</b>
<i>НДС по приобретенным ценностям</i>	7	-	172
<i>Расходы будущих периодов</i>	438	-	1202
<b>ИТОГО</b>	<b>445</b>	<b>-</b>	<b>1374</b>

### **5.9. Капитал и резервы**

#### ***5.9.1. Уставный капитал***

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 4500 тыс. руб.

Структура уставного капитала

<b>Участники</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>		<b>На 31 декабря 2019 года</b>		<b>На 31 декабря 2018 года</b>	
	<b>Номинал</b>	<b>Доля (%)</b>	<b>Номинал</b>	<b>Доля (%)</b>	<b>Номинал</b>	<b>(Доля (%))</b>
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЙЧ. СИ. ХЕЛС ЭНД КЭАР ПРОДЖЕКТС ЛИМИТЕД" ("Н. С. HEALTH AND CARE PROJECTS LIMITED")	рубль	100	рубль	100	рубль	100

Общество не выплачивало дивиденды за 2020 год.

#### ***5.9.2. Добавочный капитал***

Величина добавочного капитала на 31.12.2020 – 411 189 тыс. руб., на 31.12.2019 – 411 189 тыс. руб., на 31.12.2018 – 411 189 тыс. руб.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

#### **5.10. Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

<b>Наименование статей кредиторской задолженности</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>На 31 декабря 2018 года</b>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	43722	21678	31367
Задолженность по налогам и взносам			
Авансы, полученные от покупателей	8182	10180	9836
Задолженность по оплате труда	8219	9243	9122
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8768	2926	7601
Прочая задолженность	3642	4246	5560
<b>Итого</b>	<b>72533</b>	<b>48273</b>	<b>63486</b>

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

На 31.12.2020 года, 31.12.2019 года и 31.12.2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### **5.11. Кредиты и займы**

***5.11.1. Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:***

<b>Вид обязательства</b>	<b>Валюта обязательства</b>	<b>До 1 года</b>	<b>Свыше 1 года до 5 лет</b>	<b>Свыше 5 лет</b>	<b>ИТОГО</b>
Заемные обязательства	рубль	243920	9220	162995	<b>416136</b>

***5.11.2. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам кредитов и займов***

<b>Группа (вид)</b>	<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>Получено</b>	<b>Погашено</b>	<b>Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность</b>	<b>На 31 декабря 2020 года</b>
Долгосрочные займы	45546	191600	(61962)	(12639)	162545
Краткосрочные займы	149923	-	(60751)	12639	101811
<b>ИТОГО</b>	<b>195469</b>	<b>191600</b>	<b>(122713)</b>	<b>-</b>	<b>264356</b>

Группа (вид)	На 31 декабря 2018 года	Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочные займы	193302	20660	(47215)	(121201)	45546
Краткосрочные займы	935	28322	(535)	121201	149923
<b>ИТОГО</b>	<b>194237</b>	<b>48982</b>	<b>(47750)</b>	-	<b>195469</b>

### 5.11.3. Информация о процентах по кредитам

Сумма начисленных процентов по кредитам, составила в отчетном периоде 2020 году 23 092 тыс. руб. (в 2019 году – 27 341 тыс. руб.). Средняя процентная ставка привлечения от 5 до 14,85 % годовых.

Группа (вид обязательства)	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Начислено в 2020 году	Погашено в 2020 году	Иное (капитализация в тело займа и др.)	Сальдо на 31 декабря 2020 года
Долгосрочные займы	90947	23092	129530	-	9670
Краткосрочные займы	167270				142109
<b>ИТОГО</b>	<b>258217</b>	<b>23092</b>	<b>129530</b>	-	<b>151779</b>

Группа (вид обязательства)	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Начислено в 2019 году	Погашено в 2019 году	Иное (капитализация в тело займа и др.)	Сальдо на 31 декабря 2019 года
Долгосрочные займы	234484	27341	3938	-	90947
Краткосрочные займы	330				167270
<b>ИТОГО</b>	<b>234814</b>	<b>27341</b>	<b>3938</b>	-	<b>258217</b>

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса и составляют 142 109 тыс. руб.

### 5.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.

#### 5.12.1 Оценочные обязательства

На 31.12.2020 у Общества есть оценочные обязательства перед сотрудниками в виде компенсации за неиспользованный отпуск.

На данные обязательства созданы резерв предстоящих расходов.

Данные о движении оценочных обязательств в 2020 и 2019 годах приведены в таблице ниже.

Вид резерва	Остаток на 31 декабря 2018	Начислено за 2019 год	Использовано за 2019 год	Остаток на 31 декабря 2019	Начислено за 2020 год	Использовано за 2020 год	Остаток на 31 декабря 2020
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	9413	12559	10279	11693	8028	-	19722
Резерв предстоящих расходов	1186	-	1186	-	-	-	-

<b>ИТОГО</b>	<b>10600</b>	<b>12559</b>	<b>11465</b>	<b>11693</b>	<b>8028</b>	<b>-</b>	<b>19722</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	----------	--------------

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

### **5.12.2. Условные обязательства**

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

### **5.12.3. Условные активы**

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

## **5.13. Выручка и прочие доходы**

### **5.13.1 Структура доходов по обычным видам деятельности**

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности составил:

<b>Виды дохода</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Выручка от оказания медицинских услуг по коммерческой деятельности	501 724	400 470
Прочая выручка	6 765	7 794
<b>Итого</b>	<b>508 489</b>	<b>408 264</b>

### **5.13.2 Прочие доходы**

<b>Показатель</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Проценты к получению (стр. 2320 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	<b>750</b>	<b>158</b>
по депозитам	301	158
за предоставление в пользование денежных средств организации	449	-
Прочие доходы (стр. 2340 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	<b>9558</b>	<b>9077</b>
доходы от сдачи имущества в аренду	7021	7021
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	1263
курсовые разницы	2255	-
прочие внереализационные доходы	282	793

## 5.14. Расходы, связанные с реализацией

### 5.14.1. Себестоимость продаж

В 2020 и 2019 годах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общество учитывало прямые расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

	2020 год	2019 год
Материальные затраты	50991	44080
Расходы на оплату труда	137228	127145
Отчисления на социальные нужды	33990	31461
Лабораторные услуги	16753	13104
Расходы на обслуживание мед. оборудования	5891	7108
Аренда мед. оборудования	12694	-
Амортизация	7315	6565
Прочие затраты	10040	6673
<b>ИТОГО</b>	<b>274902</b>	<b>236135</b>

Стоимость потребленных Обществом энергетических ресурсов в 2019 и 2020 годах включена в состав арендной платы, перечисляемой арендодателю/арендатору по договорам субаренды и аренды.

### 5.14.2. Управленческие расходы

В 2020 и 2019 годах по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество учитывало общехозяйственные расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда управленческого персонала	52523	29294
Отчисления на социальные нужды управленческого персонала	14913	8044
Добровольное медицинское страхование	3575	2217
Арендная плата	37806	32311
Организация технического обслуживания здания	-	4278
Расходы на финансово-бухгалтерские и консультационные услуги	7420	5181
Расходы на IT-Консалтинг	9428	6150
Расходы на кадровые услуги	-	2264
Расходы на юридические услуги	4697	-
Расходы на call-центра	10235	-
Прочие общехозяйственные расходы	23536	17067
<b>Итого</b>	<b>164133</b>	<b>106806</b>

### 5.14.3. Коммерческие расходы

В 2020 и 2019 годах по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество учитывало косвенные расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности.

В состав указанных расходов входит:

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Разработка и обслуживание вэб-сайта	816	816
Визитки, бланки, рекламная и деловая полиграфия	1053	-
Наружная реклама	366	-
Реклама в СМИ	541	618
Информационно-консультационные услуги	-	1885
Агентские выплаты юридическим лицам	851	466
Амортизация ОС	419	555
Сопровождение коммерческой длительности	-	6261
Прочие расходы на рекламу	175	750
<b>Итого</b>	<b>4223</b>	<b>11351</b>

### 5.14.4. Прочие расходы

Показатель	2020 год	2019 год
Проценты к уплате (стр. 2330 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	<b>23092</b>	<b>27341</b>
за предоставление организации в пользование денежных средств (кредиты и займы)	23092	27341
Прочие расходы (стр. 2350 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	<b>26293</b>	<b>21815</b>
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	4482	2517
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	1082	495
услуга банков	4014	3668
субаренда помещений	16389	14839
прочие внереализационные расходы	326	296

### 5.15. Информация о финансовом результате отчетного года

По итогам 2020 года Обществом получена прибыль в размере 26 154 тыс. руб.

### 5.16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются ее участники, дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и иные аффилированные лица, принадлежащие к той же группе, к которой принадлежит Общество.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в капитале общества на 31.12.2020
Харламов Сергей Михайлович	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	01.10.2016	-
ООО "Эйч. Си. Хелс энд Кэр Проджектс Лимитед" ("H.C.Health and Care Projects Limited")	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо владеет более 20% от общего количества голосов в Обществе.	15.09.2011	100%
Общество с ограниченной ответственностью Центр Материнства и Репродуктивной Медицины "Петровские Ворота"	Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	15.09.2011	-

### **5.16.1 Операции с основным хозяйственным Обществом**

В 2020 году между Обществом и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» осуществлялись следующие операции:

- 10.01.2014 Общество и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Заказчик) заключили договор №1153/03/2014 от 10.01.2014 на оказание платных медицинских услуг пациентам Общества. За 2020 год услуг по данному договору оказано не было.

- С 01.10.2014 Общество и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Заказчик) заключили договор №1232/10/2014 от 01.10.2014 года на размещение информации на сайте Заказчика. За 2020 год услуг по данному договору оказано не было.

- С 10.10.2016 Общество и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Заказчик) заключили договор №ПВ03-К31/ЮЛ-16 от 10.10.2016 года на оказание платных медицинских услуг. За 2020 год услуг по данному договору оказано не было.

- С 10.10.2016 Общество и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Исполнитель) заключили договор №ЦМРМ002-К31/ЮЛ-16 от 10.10.2016 года на оказание платных медицинских услуг. За 2020 год услуги по договору были оказаны. На 31.12.2020 задолженность Общества перед ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» – 1061 тыс. руб.

- В декабре 2016 года Обществу был выдан займ от ООО ЦМРМ «Петровские ворота» по договору от 05.12.2019 в размере 2 250 тыс. руб. Сумма долга по займу на начало 2018 г.

составила 1 335 тыс. руб. В 2018 году заем был частично погашен на 400 тыс. руб. 30.06.2018 было подписано Дополнительное соглашение к договору займа о продлении срока займа до 31.12.2019. Остаток долга на 31.12.2019 составил 400 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на 31.12.2019 774 тыс. руб.

30.12.2019 было подписано Дополнительное соглашение к договору займа о продлении срока займа до 31.12.2022. В 2019 г задолженность была погашена.

- В ноябре 2017 года Общество и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» заключили договор субаренды нежилых помещений № 9-ЦМРМ от 01.11.2017. За 2020 год стоимость субаренды составила 8 400 тыс. руб.

- В ноябре 2017 года Общество (Цессионарий) и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Цедент) заключили договор уступки права (требования). На основании этого договора Цедент уступает Цессионарию право требования возврата денежных средств по договору субаренды нежилого помещения № 7-ЦМРМ от 01.06.2015. Сумма уступаемого права (требования) составляет 1 230 тыс. руб. Стоимость уступаемого права (требования) составляет 1 230 тыс. руб. В 2019г задолженность была погашена.

- В ноябре 2017 года Общество (Цессионарий) и ООО ЦМРМ «Петровские Ворота» (Цедент) заключили договор уступки права (требования). На основании этого договора Цедент уступает Цессионарию право требования возврата займа и процентов по Договору займа №1125/12/13 от 18.12.2013. Сумма уступаемого права (требования) составляет 1 924 тыс. руб.

#### **5.16.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31.декабря 2018 года входили: Генеральный директор (Главный врач). Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2020 и 2019 годы, составила 1441 тыс. руб. и 1494 тыс. руб. соответственно.

#### **5.17. Гарантии и поручительства выданные**

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Обществом выдан обеспечительный платеж по договору аренды №1 от 01.11.17г. на сумму 10 495 тыс. руб.

#### **5.18. Судебные разбирательства**

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

#### **5.19. Информация по прекращаемой деятельности**

Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **6.6. Операционная среда и финансовые риски**

### **6.1. Операционная среда**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан, а также мировая пандемия коронавирусной инфекции оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

#### **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 Общества.

#### **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 и Общее собрание участников Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками.

### **6.2. Финансовые риски**

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

**Рыночный риск** – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски

#### ***Риск изменения процентных ставок***

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество приобретает товары, работы, услуги, а также осуществляет финансовые операции в основном в российских рублях.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску в отношении дебиторской задолженности. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является не высокой.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество подвержено риску ликвидности. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## **6.3. Правовые риски**

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

### ***Внутренний рынок:***

Российское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги,

пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### ***Внешний рынок:***

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### ***Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами:***

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

#### **6.4. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономической перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **6.5. Риски связанные с коронавирусной инфекцией**

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всем миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв в 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность. Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится/относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело/привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

#### **6.6. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты раскрываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 07/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Харламов С.М.

17.03.2021г.