

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2020 г.

		КОДЫ	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр»	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Деятельность больничных организаций	по ОКПО	38306368
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	7704878482
/частная собственность		по ОКВЭД	86.10
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКПФ/ОКФС	12300
		по ОКЕИ	384

Юридический адрес: 119021, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 32

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр» создано 24.10.2014 г. путем реорганизации в форме преобразования (государственный регистрационный номер записи 5147746272020). При преобразовании ЗАО «ЛЦ» в ООО «ЛЦ» перешли все права и обязанности ЗАО «ЛЦ» в соответствии с передаточным актом от 25.08.2014 г. ООО «ЛЦ» является правопреемником ЗАО «ЛЦ» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами. Имеет Лицензии на осуществление медицинской деятельности №ЛО-77-01-018140 от 28.05.2019 г., №ЛО-77-01-019813 от 24.03.2020 г., №ЛО-77-01-020675 от 09.11.2020 г.

Численность работающих на 31.12.2020 г. – 615.

Единоличный исполнительный орган общества: Генеральный директор Шляпников Владимир Владимирович.
Контрольный орган общества: Ревизионная комиссия в составе:

1. Ельчанинова Елена Анатольевна
2. Хворостухина Елена Михайловна

В организации есть обособленные подразделения:

1. По адресу: г. Москва, ул. Россолимо, д. 5, стр. 1. Дата создания 20.09.2017, КПП 770445001
2. По адресу: ул. Житная, д. 10, Дата создания: 08.04.2019 г., КПП 770445005
3. По адресу: Зубовский бул., д. 16-20, Дата создания: 17.04.2019 г., КПП 770445004
4. По адресу: Рязанский проспект., д. 2/1, корп. 3, помещение 1, Дата создания: 16.12.2020 г., КПП 770445010
5. По адресу: Соймоновский проезд., д. 7, строение 3, Дата создания: 01.12.2020 г. КПП 770445009

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями	
1.	Лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01)	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
2.	Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01)	Первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается линейным способом.
3.	Порядок определения сроков полезного использования ОС	По объектам основных средств срок полезного использования определяется на основании ожидаемого срока полезного использования исходя из характеристик объекта и технической документации, а также ожидаемого физического износа.
4.	Способы определения амортизации	Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному

	НМА, (п. 40 ПБУ 14/2007)	активу производится линейным способом.
5.	Порядок определения сроков полезного использования НМА	По учету нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования руководствоваться п. 23 ПБУ 14/2007. Принятие к учету по фактической себестоимости их приобретение с учетом расходов на доставку и скидок.
6.	Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п. 27 ПБУ 5/01)	При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
7.	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
8.	Порядок признания доходов	К прочим доходам организации следует относить прочие доходы, перечисленные в разделе III «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организации».
9.	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Управленческие расходы списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». Коммерческие расходы списываются по мере возникновения.
10.	Применение ПБУ 12/2010 «Информационные сегменты» (п. 2 ПБУ 12/2010)	Раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не производится.
11.	Применение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные обязательства и условные активы»	Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
12.	Порядок формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков	Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы расходов на оплату труда включая начисления обязательных страховых взносов на процент отчислений в резерв. Процент отчислений в резерв на текущий год составляет 8,33%. Отражение начислений производиться на счете 20,26. Перед составлением годовой отчетности проводится контрольный расчет сумм неиспользованного резерва, подлежащий переносу в отчетности на следующий период (форма расчета отпусковых прилагается). Сумма неиспользованного резерва свыше, указанной в расчете, подлежит списанию на финансовый результат Общества за отчетный период. Недостающая сумма резерва за отчетный период подлежит доначислению за счет соответствующего источника.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности:

Вид деятельности	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
1. Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.:	1 165 935	1 407 901
- деятельность в области здравоохранения	1 165 935	1 407 901

5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса.

Строка баланса 15204 «Расчеты с персоналом по оплате труда» состоит из задолженности на конец года перед сотрудниками (19 502 тыс. руб.) и задолженности по распределенной чистой прибыли перед участниками общества (91 000 тыс. руб.).

В строку баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» входит:

- Расчетные счета (строка 12501) – 3 229 тыс. руб.
- Прочие специальные счета (строка 12502): депозитные счета – 173 000 тыс. руб.
- Касса – 323 тыс. руб.
- Переводы в пути – 2 065 тыс. руб.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила: 1 428 тыс. руб.

Устойчивое обесценение финансовых вложений на 31.12.2019 и 31.12.2020 г. отсутствует, резервы не создавались.

Образовано оценочное обязательство в сумме вероятных потерь на конец отчетного периода: 7 151 тыс. руб., в связи с судебными претензиями ООО «Элион» - арендодателя по ОП Смоленский бульвар, закрытого обществом.

Для приобретения рентгена еще в 2019 году была открыта кредитная линия на 15 000 тыс. руб. Использовали 14 161 140, 96 руб., на 31.12.2019 и 31.12.2020 г. остаток кредитных средств равен данной сумме. Срок возврата кредита 22.03.2022 г.

Также в 2019 году была открыта возобновляемая кредитная линия на 4 200 тыс. руб. На 01.01.2020 остаток – 2 970 тыс. руб. В 2020 году кредит был погашен.

В соответствии со ст. 284.1 НК РФ Общество, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 0 процентов.

ОНА, ОНО, ПНА и ПНО в бухгалтерском учете Общества отсутствуют.

6. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

9. Информация о влиянии пандемии коронавирусной инфекции.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию новой коронавирусной инфекции. ООО «ЛПЦ» оказывает медицинские услуги пациентам. ООО «ЛПЦ» имеет основательную материально-производственную базу, предназначенную для использования в области здравоохранения.

По итогам 2020 г. Общество оценивает влияние пандемии коронавирусной инфекции на деятельность следующим образом:

- деятельность общества в период пандемии не приостанавливалась, не прерывалась и будет продолжаться в дальнейшем;
- срывов поставок ТМЦ, услуг, работ с контрагентами не было.
- не было необходимости создавать резервы и оценочные обязательства в связи с обстоятельствами, вызванными коронавирусной инфекцией;

- Снижение спроса на услуги Общества произошло в апреле – мае 2020 года, к концу года спрос восстановился .

В 2020 г. Общество не переводило сотрудников на дистанционный режим работы на период пандемии. В течение 2020 г. документы оформлялись и подписывались своевременно, отчетность сдавалась своевременно и в полном объеме. В Обществе оценка активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 г. имела положительную динамику относительно 31 декабря 2019 года, и по нашей оценке не затронута влиянием распространения вируса в 2020 году. Размер годовой выручки меньше аналогичного показателя за 2019 г. на 17 %, чистая прибыль меньше аналогичного показателя в 2019 году на 5 %.

Руководством Общества не пересмотрена оценка способности продолжать непрерывно деятельность Общества.

Вместе с этим Общество не может оценить, как будут в последствии развиваться события с дальнейшим по распространению или локализации коронавирусной инфекции в России и какие действия будут предприняты Правительством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом. Руководство Общества внимательно следит за эпидемиологической ситуацией, изменениями в экономике и законодательстве, финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

11. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

12. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

13. Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	И. Состав аффилированных лиц на					Дата наступления основания (оснований)	Доля в уставном капитале общества, принадлежащая аффилированному лицу, %
			3	1	1	2	2		
1	2	3	4	5	6				
1.	Калмыков Андрей Александрович	—	участник, член совета директоров, президент	30.03.2018	50,00				
2.	Караханян Самвел Гургенович	—	член совета директоров	30.03.2018	нет				
3.	Кобец Александр Владимирович	—	член совета директоров	01.10.2020	нет				
4.	Никулин Алексей Иванович	—	член совета директоров	01.10.2020	нет				
5.	Шляпников Владимир Владимирович	—	участник, член совета директоров, генеральный директор	24.10.2014	50,00				
6.	ООО «Лечебный Центр – А»	119021, Москва г, ул. Тимура Фрунзе, дом № 15/1	Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, контролируется одними и теми же лицами.	07.08.2015					
7.	ООО «Лечебный Центр – Детство»	119021, Москва, Дашков переулок, дом № 7	Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, 50 % капитала принадлежит тем же лицам.	08.11.2019					
8.	Компания «Медицинише Лийстунген ЛСЦентер ГмбХ»	Ам Грабен 7, 55266, Ваккерхейм	Дочернее общество. доля владения 75%	09.05.2019					

14. Информация о бенефициарных владельцах.

1. Шляпников Владимир Владимирович – 50% доли в уставном капитале общества – прямое владение.
2. Калмыков Андрей Александрович – 50% доли в уставном капитале общества – прямое владение.

15. Информация о связанных сторонах.

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№	Полное наименование	Заработная плата по трудовому договору, тыс. руб.	Вознаграждение Совету директоров
1.	Калмыков Андрей Александрович	243	-
2.	Шляпников Владимир Владимирович	1 062	-

Всего вознаграждение основному управленческому персоналу, включающее выплаты президенту, генеральному директору, главному врачу и их заместителям за 2020 год составило 7 456 тыс. руб. Страховые взносы на данное вознаграждение составили 1 944 тыс. руб. Итого общая сумма – 9 400 тыс. руб.

Вознаграждения к выплате в 2021 г. по результатам 2020 г. отсутствуют, за исключением заработной платы за декабрь 2020 года в сумме 194 тыс. руб., выплаченной в январе 2021 года.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций признанных, тыс. руб.	Объем операций оплаченных, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным операциям на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Дата завершения исполнения обязательств по договору, тыс. руб.	Форма расчетов	Код строки в ОДДС
1.	ООО «Лечебный Центр-А» (Заемщик)	Операции по займам выданным, в т.ч.:						

		выдано/возвращено заемных средств	0	0	107 345	31.12.2021	безналичная	4223/4213
		начислено вознаграждение	180	0-	520	31.12.2021	безналичная	-
2.	ООО «Лечебный Центр-А» (Арендодатель)	Операции по расчетам за аренду недвижимого имущества	9 255	9 256	785	январь 2021	безналичная	4121
		Компенсация Арендодателю коммунальных платежей и услуг связи	9 405	9 202	1 108	январь 2021	безналичная	4121
3.	ООО «Лечебный Центр-А» (Арендодатель)	Операции по расчетам за аренду оборудования	5 085	5 085	1 271	январь 2021	безналичная	4121
4.	ООО «Лечебный Центр-А» (Исполнитель)	Операции по расчетам за услуги оказанные в области здравоохранения	264	242	42	январь 2021	безналичная	4121
5	Калмыков Андрей Александрович (Арендодатель)	Договор аренды транспортного средства	96	96	0,00	-	безналичная	4121
6	Калмыков Андрей Александрович (Участник)	Операции по выплате дивидендов	84 000	84 000			безналичная	4322
7	Шляпников Владимир Владимирович (Участник)	Операции по выплате дивидендов	84 000	84 000			безналичная	4322
8	ООО «Лечебный Центр-А» (Арендатор)	Операции по расчетам за аренду недвижимого имущества	576	576	48	Январь 2021	безналичная	4111/4127 (НДС свернуто)
9	ООО «Лечебный Центр – Детство» (Агент)	Операции по подбору пациентов	60	60			безналичная	4111/4127 (НДС свернуто)

10	ООО «Лечебный Центр – Детство» (Покупатель)	Операции по реализации имущества	133	133	0		4121
11	ООО «Лечебный Центр – Детство А» (Покупатель)	Операции по расчетам за услуги оказанные в области здравоохранения	1 667	1 465	256	Январь 2021	4111 безналичная
		Операции по займам выданным, в т.ч.:					безналичная
		выдано/возвращено заемных средств	6 000	2 000	4 000	31.12.2021	4223/4213 безналичная
12	ООО «Лечебный Центр-Детство А» (Заемщик)	начислено вознаграждение	16	15	1	31.12.2021	безналичная

16. Информация об арендуемых основных средствах.

Таблица. Информация об арендуемых основных средствах.

Группа основных средств	Учетная стоимость (тыс. руб.)		
	01.01.2020	Поступление	Выбытие
Здания	168 650	13	55 878
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 589	190	8 935
Офисное оборудование	557		557
Транспортные средства	5 182		
Производственный и хозяйственный инвентарь	637		637
Другие виды основных средств	197		197
Итого	185 812	66 226	66 204
			178 985
			1 667
			5 182
			5 182
			185 834

17. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Руководитель

Главный бухгалтер

30.03.2021 г.

Шляпников В.В.

Кузьмина И.В.

