Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА»

Оглавление

I. Общие сведения 4

1.Информация об Обществе 4

2. Операционная среда Общества 7

II. Учетная политика 9

1. Основа составления 9

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 9

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 9

4.Нематериальные активы 9

5. Основные средства 10

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 10

7. Материально-производственные запасы 11

8. Расходы будущих периодов 11

9. Дебиторская задолженность 11

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11

11. Уставный капитал 12

12. Займы полученные 12

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12

14. Расчеты по налогу на прибыль 13

15. Признание доходов 13

16. Признание расходов 13

17. Изменения в учетной политике за 2020 год 13

18. Изменения в учетной политике на 2021 год 14

III. Раскрытие существенных показателей 16

1.Основные средства 16

2. Финансовые вложения 18

3. Прочие внеоборотные активы 19

4. Запасы 19

5. Дебиторская задолженность 19

6. Денежные средства и денежные эквиваленты 21

7. Прочие оборотные активы 21

8. Капитал и резервы 22

9. Займы полученные 22

10. Кредиторская задолженность 23

11. Налоги 23

11.1 Налог на добавленную стоимость 23

11.2 Налог на прибыль организации 23

12. Выручка от продаж 24

13. Расходы по обычным видам деятельности 24

14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов 25

15. Прочие доходы и прочие расходы 25

16. Связанные стороны 25

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 28

18. Риски хозяйственной деятельности 29
19. События после отчетной даты 31
20. Непрерывность деятельности 31

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДЭЛИТ» учреждено решением №1 от 11 февраля 2010 г. единственного учредителя-Дубининой Верой Алексеевной. Общество зарегистрировано под основным регистрационным номером 1107847075863 от 15 марта 2010 г. по адресу: г. Санкт-Петербург ул. Фучика д.4, лит. «А».

Согласно решению №3 от 01 сентября 2010 г. единственного учредителя Дубининой Веры Алексеевны принято решение подарить долю 24,5% в уставном капитале Головяшкину Константину Владимировичу и долю 24,5% Артюхову Денису Валерьевичу.

Согласно протоколу собрания участников ООО «МЕДЭЛИТ» от 30 марта 2010 г. прекращены полномочия директора Дубининой Веры Алексеевны и назначен новый генеральный директор Тропин Леонид Иванович.

На основании протокола собрания участников от 28 марта 2011 г. и договоров купли-продажи от 31 марта 2011 г. были приобретены доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «МЕДЭЛИТ», Обществом с ограниченной ответственностью «Международным медицинским центром «СОГАЗ» (доля 99,9%) (далее «ООО «ММЦ «СОГАЗ»), Тропиным Леонидом Ивановичем (доля 0,1%).

Решением учредителей от 20 апреля 2011 г. общество с ограниченной ответственностью «МЕДЭЛИТ» было переименовано в общество с ограниченной ответственность «СОГАЗ «ПРОФМЕДИЦИНА» далее («Общество»).

В 2013 году ООО «ММЦ «СОГАЗ» приобрело долю в размере 0,1% принадлежавшую соучредителю и стало владельцем 100% Уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 191186, г. Санкт-Петербург, Чебоксарский пер. д.1/6, лит. «А».

С 2010 года основная деятельность Общества – оказание медицинских услуг населению и сторонним организациям.

В Обществе действуют следующие лицензии:

- № ЛО-78-01-007047 от 08 августа 2016 г. на осуществление медицинской деятельности;
- № ЛО-72-01-002863 от 20 августа 2018 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-02-01-007535 от 30 декабря 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003295 от 24 января 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-77-01-019175 от 29 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-70-01-002668 от 24 декабря 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003221 от 15 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003139 от 04 сентября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-009920 от 18 июня 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-010350 от 19 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.

- № ЛО-28-01-001741 от 10.07.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002310 от 22.06.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002341 от 03.09.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-59-01-005310 от 06.03.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-011408 от 23.12.2020 года на осуществление медицинской деятельности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 532 человека (на 31 декабря 2019 г. - 363 чел., на 31 декабря 2018 г. – 233 чел.).

Единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором в 2020 году являлся Баранов Владислав Владиславович, гражданин Российской Федерации (Решение №17 единственного участника Общества от 17.06.2020 г., Приказ о вступлении в должность №ПрЛС-11/06 от 17.06.2017г.).

Обществом заключен договор с ООО «ММЦ «СОГАЗ» б/н от 31 января 2017 г. на оказание услуг в области бухгалтерского и налогового учета, включая ведение бухгалтерского учета, составление отчетности.

На основании протокола общего собрания учредителей от 14 декабря 2017 г. было учреждено общество с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК». Доля Общества в Уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК» составляет 51%.

Общество заключило 27 декабря 2017 года договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «Спасение». В 2019 году ООО «МК «Спасение» было переименовано в ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Наименование	**Местонахождение**	**Дата открытия**
ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Колпино	Санкт-Петербург г. Колпино	14.04.2014
ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» пр-т Стачек д. 47	Санкт-Петербург	28.01.2016
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тобольск	г. Тобольск, Тюменская обл.	16.05.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нижневартовск	г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский Автономный округ	05.07.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нягань	г. Нягань, Ханты-Мансийский Автономный округ	05.09.2018

ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Пять-Ях	г. Пять –Ях, Ханты-Мансийский автономный округ	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Ноябрьск	г. Ноябрьск, Ямало-Ненецкий АО	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Пермь	г. Пермь	16.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Губкинский	г. Губкинский, Ямало-Ненецкий АО	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Москва	г. Москва	01.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Дзержинск	г. Дзержинск, Нижегородская обл.	03.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Воронеж	г. Воронеж	03.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Свободный	г. Свободный, Амурская область	11.02.2019, Закрыт 01.03.2020 г.
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тверь	г. Тверь, Тверская область	15.08.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тверь, Площадь Гагарина	г. Тверь, Тверская область	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Томск	г. Томск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Красноярск	г. Красноярск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Благовещенск	г. Благовещенск, Республика Башкортостан	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Кстово	г. Кстово, Кстовский район, Нижегородская область	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Гидроторф	рп. Гидроторф, Нижегородская обл., Балахнинский район	01.11.2019

ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нижний Новгород	г. Нижний Новгород	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тюмень	г. Тюмень	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Новокуйбышевск	г. Новокуйбышевск, Самарская область	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Курск	г. Курск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Муравленко	Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н	28.12.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ИНТЕР РАО г. Москва	г. Москва	15.09.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ИНТЕР РАО г. Суворов	г. Суворов	15.09.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» СИБУР НИПИГАЗ	Амурская область, г. Свободный	05.06.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Свободный	Амурская область, Свободненский район, с.Черниговка	01.09.2020

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подписана Генеральным директором Общества, Барановым Владиславом Владиславовичем на основании Решения №17 единственного участника Общества от 17.06.2020 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

2. Операционная среда Общества

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, подвержены частым изменениям и

допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

В 2020 году в мировой экономике произошли серьезные изменения, вызванные вспышкой коронавирусной инфекции, которая была классифицирована Всемирной организацией здравоохранения как глобальная пандемия. Кроме того, в марте 2020 года в соответствии с распоряжением Правительства РФ на законодательном уровне стали вводиться ограничения в виде карантинных мер, в дальнейшем оказавшие существенное влияние на финансовое состояние страны и на финансово-хозяйственную деятельность отдельных организаций.

Ввиду сложной эпидемиологической обстановки в мире и в стране, предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников. Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

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, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Информация о подверженности Общества рискам (валютному, кредитному и риску ликвидности) раскрывается в п. 18 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, устанавливаемый ЦБ Российской Федерации, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г.; 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.); 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г.; 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, на программы для ЭВМ, базы данных, на секреты производства (ноу-хау), сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права) (например: интернет-сайт, мультимедийный продукт).

Амортизация интернет-сайта в бухгалтерской программе начислена линейным способом исходя из срока полезной службы – 5 лет.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), включая хранение, страхование в период хранения, доставку, погрузку-разгрузку и монтаж.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. Основные средства, принятые к учету до 01 января 2011 г. и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их использования, условий эксплуатации, ограничений использования, технической документации, с учетом данных Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания и Сооружения	5-7
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
Транспортные средства	5
Офисное оборудование	2-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-15
Другие виды основных средств	5-7

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды и справках.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

7. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Проверка на обесценение товарно-материальных ценностей осуществляется ежегодно в ходе проведения инвентаризации имущества, в период с 1 октября по 31 декабря отчетного периода.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, добровольное медицинское страхование сотрудников, другие виды расходов) отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов». Эти затраты списываются равномерно по назначению равномерно в сроки, определенные условиями договора, не превышающие одного года.

Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном году или в предшествующие отчетному периоду годы, но относящиеся также к периодам после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, вероятно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- приобретение и продажа иностранной валюты.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Займы полученные

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете организации-заемщика как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, полученной от займодавца.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

14. Расчеты по налогу на прибыль

В 2019 г. и в 2020 г. по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии с пунктом 1.1 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ «Особенности применения налоговой ставки 0 процентов организациями, осуществляющими образовательную и (или) медицинскую деятельность».

15. Признание доходов

Доходы от оказания населению медицинский услуг признавались по мере оказания услуг. Доходы от реализации услуг застрахованным пациентам признавались в конце календарного месяца, а в отдельных случаях по завершению лечебных процедур. Доходы от предоставления части помещения в субаренду признавались датой последнего календарного дня текущего месяца в рамках договора аренды. Все доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы;
- прочие.

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с оказанием услуг, в том числе материальные расходы, расходы на оплату труда работников, связанные с оказанием услуг, амортизационные отчисления, рекламные, арендные платежи за производственные помещения, расходы по производственному контролю, расходы на содержание основных средств, расходы на исследования и лечение пациентов Общества в других клиниках, расходы общепроизводственные и прочие, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В их состав входят:

- оплата труда управленческого персонала;
- взносы во внебюджетные фонды с ФОТ управленческого персонала;
- материальные расходы, связанные с управленческой деятельностью;
- арендные платежи за арендованное транспортное средство;
- амортизация основных средств, используемых в управленческой деятельности;
- прочие.

В составе прочих расходов учитываются: отрицательные курсовые разницы; банковская комиссия; резерв по сомнительным долгам; проценты по полученным займам; прочие.

17. Изменения в учетной политике за 2020 год

Изменения в учетной политике, влияющие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют за 2020 год.

18. Изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику Общества внесены изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Раздел «Запасы» изложен в новой редакции:

Запасы – активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам относятся в том числе:

- специальные инструменты и специальные приспособления – технические средства, обладающие индивидуальными свойствами, предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов оказания услуг и сроком полезного использования менее года;
- специальное оборудование – многократко используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций и сроком полезного использования менее года;
- спецодежда – средства индивидуальной защиты работников Общества независимо от срока службы и стоимости;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Возможно последующее (после признания в бухгалтерском учете) изменение единиц учета запасов.

При приобретении на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Раздел «Резервы и оценочные обязательства» изложен в следующей редакции:

На конец отчетного периода создается резерв под обесценение запасов.

Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признаны расходом соответствующие запасы.

На дату приобретения (создания) запасов создается оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

Раздел «Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности» дополнен пунктом:

Возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в

процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности в строке 1210 «Запасы».

Ожидается, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств по состоянию на дату перехода на новый стандарт, а также сравнительные данные.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 1 января 2022 г. вступают в силу новые федеральные стандарты по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество продолжает оценку существенности влияния указанных ожидаемых изменений на свои операции.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства - всего	5200	за 2020г.	267 499	-64 016	36 385	-537	474	-30 933			303 347	-94 475
	5210	за 2019г.	212 146	-41 011	55 411	-59	31	-23 036	-	-	267 499	-64 016
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	140 612	-44 347	21 470	-283	284	-19 439			161 799	-63 502
	5211	за 2019г.	111 052	-28 999	29 617	-57	32	-15 380	-	-	140 612	-44 347
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	24 031	-10 312	14 605	-43	37	-6 567			38 593	-16 842
	5212	за 2019г.	17 456	-6 067	6 575	-	-	-4 245	-	-	24 031	-10 312
Здания	5203	за 2020г.	89 190	-7 593	0	0	0	-3 871	0	0	89 190	-11 464
	5213	за 2019г.	80 989	-4 893	8 201	-	-	-2 700	-	-	89 190	-7 593
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	3 123	-976	310	-211	153	-428			3 222	-1 251
	5214	за 2019г.	1 928	-627	1 196	-	-	-349			3 123	-976
Транспортные средства	5205	за 2020г.	2 811	-281				-562			2 811	-843
	5215	за 2019г.	-	-	2 811	-	-	-281			2 811	-281
Другие виды основных средств	5206	за 2020г.	7 472	-247				-66			7 472	-313
	5216	за 2019г.	461	-181	7 011	-	-	-66			7 472	-247
Сооружения	5207	за 2020г.	260	-260							260	-260
	5217	за 2019г.	260	-245	-	-	-	-15			260	-260

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на забалансовом учете Общества имеются основные средства в аренде стоимостью 4 007 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 3 098 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 2 681 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся:

- офисное помещение, расположенное по адресу:
- 198097, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.47, литер Е на основании договора аренды № СА20-15-00525 от 08.09.2015 с ОАО «Кировский завод», площадь арендуемого помещения составляет 1179,7 м ^{2} в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- офисное помещение, расположенное по адресу:

196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, д.13, литер ВМ на основании договора аренды №БПИ/003/16-000022 от 13.01.2014 г. с ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА» площадь арендуемого помещения составляет 849,5 м 2, в оценке по договору.

- автомобиль Лада Ларгус по договору с Потоцкий Артур Романович в оценке 387 000 руб.
- оборудование по договору с ООО «ММЦ «СОГАЗ» №1-05/2013-АХ от 01.05.13 г. в оценке 2 346 678,84 руб.
- аренда квартиры для сотрудников согласно Агентскому договору №СГ/2128 с Хусаинова Елена Владимировна ИП в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору Договор №99 от 10.10.2018 г. с ООО «ИМПЕРИУМ» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору СИБТ.25267от 09.01.2020 г. ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- оборудование по договору с ООО «Сибур Тобольск» СИБТ.25267от 09.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору 11\18 от 01.06.2018, ДС № 1 от 20.01.2020 ОП Тобольск с контрагентом ООО «Партнер-ДС» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору №03-02-2018-ПР от 30.01.2018г. ОП Тобольск с контрагентом ИП Кветенадзе Д.Г. в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- оборудование по договору с ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ» ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору № ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск с контрагентом ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору № 86-06-2020-АХ от 01.06.2020 г. (ОП г. Свободный) с контрагентом АО «НИПИГАЗ» в условной оценке 10 000 рублей.
- оборудование по договору с ООО «Сибур Краснодар» ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 1 рубль за каждое оборудование.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в рамках своей проектной деятельности используются за плату во временное пользование и владение объекты недвижимого имущества для организации медицинских пунктов (здравпунктов по оказанию медицинских услуг) на территории крупных заводов арендодателей по всей территории Российской Федерации для оказания первичной, доврачебной, врачебной, специализированной, медико-санитарной и иной помощи сотрудникам арендодателя сроком не более 1 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. товарно-материальные ценности, принятые в ответственное пользование, отражены на забалансовом учете Общества в размере 7 937 тыс.руб.

1.3. Строительство объектов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества числятся незавершенные капитальные работы по строительству основных средств, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», в размере 3 346 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 3 872 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 840 тыс. руб.)

1.4. Приобретение компонентов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в состав внеоборотных активов Общества входят компоненты основных средств, не введенные в эксплуатацию, в размере 792 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 6 054 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 5 504 тыс. руб.).

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	5	5	5
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	10 077	10 077	10 077

2.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2020 года Обществом по соглашению № 07-1-4-2/08/56 от 26.10.2015 г. с банком ОАО «АБ «Россия» были размещены депозиты на общую сумму 8 831 500 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества сумма размещенных депозитов составила 957 700 тыс. руб.

В соответствии с соглашением № 07-1-4-2/08/56 от 26.10.2015 г. по каждой депозитной сделке в заявление согласовываются существенные условия: сумма депозита, процентная ставка, вид, дата размещения и возврата и иные условия.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. на балансе краткосрочные финансовые вложения, а именно остаток на депозите, отсутствовали. В течение 2019 года было размещено депозитов на общую сумму 2 998 800 тыс. руб., получено обратно депозитов на сумму 3 095 300 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. размер краткосрочных финансовых вложений на балансе составил 96 500 тыс. руб. В течение 2018 года было размещено депозитов в банке на общую сумму 249 000 тыс. руб., получено обратно депозитов на сумму 162 500 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. расходы будущих периодов, со сроком обращения более 12 месяцев, составляют 9 624 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. расходы будущих периодов, со сроком обращения более 12 месяцев, составляли 4 997 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря.2018 г. расходы будущих периодов отсутствовали.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				выбыло				
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020	37 778	2 752 534	(2 501 666)	-	X	288 646	-
	за 2019	26 036	546 206	(534 464)	-	X	37 778	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020	37 788	450 130	(199 272)	-	416 847	288 646	-
	за 2019	26 036	68 452	(56 710)	-	55 737	37 778	-

5. Дебиторская задолженность

Покупатели и заказчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО ГАЗПРОМ Переработка	4 109	2 028	30
ПАО Газпром «Автопредприятие»	-	302	42
Санкт-Петербургский филиал АО «СОГАЗ»	141 254	130 597	81 086
ОАО «ТГК №1»	1 350	316	346
ЗАО «Завод «Киров-Энергомаш»	364	2 265	2 087
ЗАО «ЗАВОД «УНИВЕРСАЛМАШ»	201	833	27
АО «Петербургский тракторный завод»	1 193	948	1 890
АО «Металлургический завод «Петросталь»	1 404	68	60
ООО "ОЗОН"	746	173	718
ООО "РН-Северо-Запад"	14 497	2 350	3 055
АО Киров-ТЭК	633	397	363
ООО «Велесстрой»	230 459	-	-
ООО «Газпром Бурение»	13 336	-	-
ООО «Запсибнефтехим»	7 867	-	-
АО «НИПИГАЗ»	26 159	-	-
АО «Промстрой»	54 914	-	-
АО «Промстрой филиал Свободный»	8 337	-	-
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	139 814	-	-

ООО «Амурский ГХК»	1 016	-	-
АО СТНГ	43 206	-	-
Филиал акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» в г.Свободный	448 310	-	-
АМУРСКИЙ ФИЛИАЛ «ЧАЙНА ПЕТРОЛЕУМ ИНЖИНИРИНГ ЭНД КОНСТРАКШН КОРПОРЕЙШН»	5 158	-	-
Прочие	35 571	4 678	5 783
Итого покупателей и заказчиков в составе строки 1230	**1 179 898**	**144 955**	**95 487**

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
ООО «БиоМетрия»	81	-	2 414
АКАДЕМИЯ МЕДИЦИНСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ ИМ.Ф.И.ИНОЗЕМЦЕВА	544	-	-
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	186	-	-
ООО «Биотехнотроник»	983	-	-
ЗАО «Дальсиб Фармация»	860	-	-
ООО «Дентекс»	227	-	-
ИП Соленая Ирина Андреевна		897	897
ИП Звездина Лидия Анатольевна	529	-	-
ИП Сухов И.В.	702	351	-
ООО «Группа МТ»	-	-	1 922
ООО «ОКО Мед»	-	-	1 030
ООО «Агентство Эком»	25	25	-
ООО «Азимут Мед Групп»	17	-	-
ООО «Академлаб»	150	-	-
ООО «Ариа-мед»	54	-	-
ООО «ЕСЦ»	48	-	-
ООО «СалюсМед+»	-	547	3 065
НАО Инкарт	16	2	-
ООО Аудиторская фирма «Марка»	-	268	-
ООО «ДНС Ритейл»	16	89	-
ООО «Империум»	-	529	405
ООО «Кислород»	164	-	-
ООО «Компания Хеликон»	96	-	-
ИП Кветенадзе Д.Г.	466	351	351
ООО «Комус»	115	-	-
ООО «Контраст»	-	510	-
ООО «Экополис»	466	-	-
ПАО «Мегафон»	136	254	52
Пост Модерн Текнолоджи	32	2 243	-
ООО «Промышленная медицина»	-	1 498	-
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	1 092	-	-
ООО «Эвотек-Мирай Геномикс»	4 235	-	-
ООО «ЦМЛ»	2 080	-	-
ООО «М-Инвест»	442	-	-
ПАО «ТГК-1»	318	-	-
ООО «Яндекс»	347	-	-
ПАО «Транснефть»	281	281	-
АО «ТД Тракт»	549	-	-
ООО «Р-безопасность»	511	594	-
ООО «Меридиан»	1 075	-	-
ООО «ММЦ СОГАЗ»	1 351	-	-
ООО «ПК Бригантина»	1 170	-	-
ООО «Союз»	4	301	-

ООО «Стройстандарт»	33 373	33 373	-
СПб ГУЗ "БСМЭ"	114	-	-
ЗАО «Тринити»	-	496	-
Прочие	4 060	2 959	5 167
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 1230	**56 915**	**45 568**	**15 303**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Средства на расчетных счетах	1 149	1 377	1 001
Средства в кассе	197	148	57
Переводы в пути	96	30	53
Итого по строке 1250- «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**1 442**	**1 555**	**1 112**
Итого по строке 4500- «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	**1 442**	**1 555**	**1 112**

В состав строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за отчетный период включены следующие виды поступлений и платежей по текущей деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):	**-**	**-**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**26 644**	**9 982**
по исполнительным листам и мировым соглашениям, штрафные санкции	2 186	1 473
оплата компенсации за использование личного а/м	1	13
оплата компенсации затрат на командировку	860	1 493
госпошлина при регистрации через МФЦ	70	78
перевод суточных физическим лицам	20 796	4 824
налог на имущество	1 846	2 021
НДС	756	
оплата за дезинфекционные услуги	5	-
иные платежи (в том числе от операций с иностранной валютой)	124	80

7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. расходы будущих периодов составляют 4 811 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. расходы будущих периодов составляют 3 302 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря.2018 г. расходы будущих периодов составляют 7 166 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. расходы будущих периодов, со сроком обращения менее 12 месяцев, составляют 4 811 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов, антивирусы, ДМС сотрудников, КАСКО, ОСАГО.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный размер уставного капитала на 31 декабря 2020 г. составляет 10 тыс. руб. (2019 г. и 2018 г. – 10 тыс. руб.). 100 % доля принадлежит ООО «ММЦ «СОГАЗ».

В 2013 году ООО «ММЦ «СОГАЗ» приобрело долю в размере 0,1% принадлежавшую соучредителю и стало владельцем 100% Уставного капитала.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2013 г. сформирован полностью и оплачен путем внесения имущества:

- один компьютерный стол, общей стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей. (решение учредителя №1 от 11.02.2010г.)

тыс. руб.

	2020	**2019**	**2018**
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	866 545	114 408	66 006

9. Займы полученные

тыс. руб.

	2020	**2019**	**2018**
Остаток долгосрочных займов в российских рублях	134 400	247 817	247 817
Остаток краткосрочных займов в российских рублях	-	7 400	37 619
Остаток задолженности по займам на конец года	**134 400**	**255 217**	**285 437**

тыс. руб.

Наименование кредитора	**Задолженность**	**Дата начала**	**Дата окончания**	**Сумма**	**Договор**	**% ставка**
ООО "ММЦ "СОГАЗ"	долгосрочная	20.12.2018	31.12.2022	120 000	Договор займа от 20.12.2018	8
ООО "ММЦ "СОГАЗ"	долгосрочная	28.12.2017	31.12.2022	14 400	Договор займа от 28.12.2017	7

Движение по долгосрочным займам за 2018-2020 г.

тыс. руб.

Наименование	**2020**	**2019**	**2018**
Займы, предоставленные обществом АО «СОГАЗ»			
Задолженность на 1 января	-	*37 619*	*37 619*
Проценты в т.ч.	-	13 044	10 411
Получено в отчетном году	-	-	-
Начислены проценты	-	115	2 633
Возвращено в отчетном году	-	37 619	-
Проценты в т.ч.	-	13 159	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	*37 619*
Проценты в т.ч.	-	-	13 044
Займы, предоставленные обществом ООО «ММЦ «СОГАЗ»			
Задолженность на 1 января	*247 817*	*247 817*	*77 982*
Проценты в т.ч.	25 504	6 595	45
Получено в отчетном году	-	8 000	244 695
Начислены проценты	15 215	18 909	6 550
Возвращено в отчетном году	131 896	8 000	74 860
Проценты в т.ч.	18 479	-	0,4

Задолженность на 31 декабря	*134 400*	*247 817*	*247 817*
Проценты в т.ч.	22 240	25 504	6 595

10. Кредиторская задолженность

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «СиЭсБиАйТи-Сервис»	-	91	825
ООО Р-Безопасность	105	3 852	-
ООО «Авекс»	2 314	514	732
ОАО «Амурфармация»	21 517	-	-
ООО «Газпром Добыча Ноябрьск»	6 119	-	-
ООО «Медикал Лайф Суппорт»	30 072	-	-
АО «НИПИГАЗ»	472 005	12	-
ООО «Сибур Краснодар»	344 173	-	-
АО СТНГ	3 562	-	-
ООО «Ментор Клиник»	2 518	-	-
ООО «Экомед» (ИНН 7810006388)	3 646	-	-
ООО «Эксплана»	5 571	-	-
ЗАО Тринити	43	1 594	20
ООО Комус	102	1 023	-
ООО «Москомсвязь Спб»	472	1 414	1 390
ООО «Максима СПб"	62	152	650
ООО «ММЦ СОГАЗ»	8 244	9 764	12 746
ООО «МЯТ»	13 300	-	-
ООО «НПФ «ХЕЛИКС»	31 390	1 201	1 644
ООО «НПФ Синтол»	7 472	-	-
ООО СОДЕЙСТВИЕ ГК	84	467	10
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ЦЕНТР ДОКАЗАТЕЛЬНОЙ МЕДИЦИНЫ АО	81	420	-
ООО ИНВИТРО-Урал	1 409	896	1 149
Прочие	24 526	3 848	8 249
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 1520	**973 216**	**25 248**	**26 025**

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 404 тыс. руб. (в 2019 г. – 113 тыс. руб., в 2018 г. - 43 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил 820 тыс. руб. (в 2019 г. – 25 тыс. руб., в 2018 г. - 9 тыс. руб.).

11.2 Налог на прибыль организации

В 2020 г. и в 2019 г. по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии со статьей 284.1 Налогового Кодекса Российской Федерации в связи с осуществлением медицинской деятельности.

12. Выручка от продаж

В 2020 году организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Выручка от оказания медицинских услуг населению	3 337 549	645 581
Консалтинговые услуги (строительство поликлиники в г. Свободный)	3 341	-
Дезинфекционные услуги	9 502	-
Выручка от предоставления помещений в субаренду	24	24
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	**3 350 416**	**645 605**

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	571 502	260 418
Амортизация	29 575	22 164
Аренда помещений	458 386	43 502
Аренда медицинского и прочего оборудования	366 717	1 662
Материальные расходы	187 693	33 905
Медицинское обслуживание	196 735	15 590
Расходы на рекламу	24,56749	283
Лабораторные исследования	192 509	21 337
Техническое обслуживание оборудования	6 088	3 189
Текущий ремонт помещений	5 405	1 840
Транспортные расходы	23 587	8 388
Услуги связи, почтовые расходы	5 726	3 559
Питание пациентов	12 355	-
Резерв на оплату отпусков	116 270	17 073
Расходы на программное обеспечение	7 046	4 352
Офисная мебель и оргтехника	6 733	3 687
Командировочные расходы	71 278	13 350
Услуги такси	17 996	-
Уборка и обслуживание помещений	4 591	895
Прочие	22 200	22 561
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	**2 302 419**	**477 755**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	102 626	55 989
Содержание транспортного средства	269	583
Аренда помещений	7 131	4 786
Амортизация	1 384	839
Технологические услуги в области компьютерных технологий, связи	5 689	5 363
Материальные расходы	1 206	2 378
Резерв на оплату отпусков	7 128	3 897
Услуги соисполнителей	2 159	2 124
Аудиторские услуги	99	520
Оргтехника и программное обеспечение	1 364	1 450

Командировочные расходы	3 073	5 454
Прочие	5 674	3 338
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	**137 801**	**86 721**

14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты на энергоресурсы согласно договорам аренды включены в арендные платежи и не выделены отдельной строкой затрат. См. раздел «Расходы по обычным видам деятельности».

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2020**		**2019**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	27
Проценты к получению / уплате	1 392	20 359	1 803	20 062
Банковская комиссия	-	722	-	377
Расходы по актам медико-экономической экспертизы	-	123 806	-	3 148
Налог на имущество	-	1 799	-	1 658
Прочие	5300	18 066	864	10 121
Итого прочие доходы/расходы	**6 692**	**164 752**	**2 667**	**35 393**

16. Связанные стороны

№	Наименование компании	Признак аффилированности
1	В.В. Баранов	Единоличный исполнительный орган
2	ООО «ММЦ «СОГАЗ»	100% уставного капитала Общества
3	АО "СОГАЗ"	96,77% уставного капитала ООО "ММЦ "СОГАЗ"
4	АО "СОГАЗ ТАУЭР"	3,23% уставного капитала ООО "ММЦ "СОГАЗ", 66% доли в ООО "Медицина и ядерные технологии"
5	ООО "ММЦ ЮГ"	ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 49% уставного капитала
6	Антохин Д.В.	25,5% уставного капитала ООО "ММЦ ЮГ"
7	Кондратьев П.В.	25,5% уставного капитала ООО "ММЦ ЮГ"
8	ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	Общество владеет долей в 51% уставного капитала, ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 49% уставного капитала
9	ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	Учредителем ЧОУ ДПО является ООО "ММЦ "СОГАЗ"
10	ООО «СОГАЗ «Профмедицина-НК»	Доля в уставном капитале ООО «МК «Спасение» в размере 99,99%. В 2019 году ООО «МК «Спасение» было переименовано в ООО «СОГАЗ «Профмедицина-НК».
11	ООО «ММЦ СОГАЗ Медицинские Технологии»	ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 100% уставного капитала
12	ООО "Медицина и ядерные технологии"	Учредителем является АО "СОГАЗ ТАУЭР"
13	АО "НОМЕКО"	Баранов В.В., генеральный директор ООО "ММЦ "СОГАЗ", владеет 20% уставного капитала

14	Федеральное Государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр «Курчатовский институт»	34% доли в ООО "Медицина и ядерные технологии", 35% доли в ООО "Центр Развития Ядерной Медицины"
15	ООО «Генераторные системы»	Исполнительный орган ООО "Медицина и ядерные технологии"
16	ООО "Центр Развития Ядерной Медицины"	Хасин А.А., генеральный директор ООО "Медицина и ядерные технологии", владеет 12,14%
17	АО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
18	АО «Регионгарант»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
19	ООО СК «ВТБ Страхование»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
20	ООО "Аквила"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
21	ООО "СОГАЗ-Медсервис"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
22	ООО "СОГАЗ-брокер"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
23	ООО "СОГАЗ-финанс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
24	ООО "СОГАЗ-инвест"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
25	ООО "Страховая компания СОГАЗ-ЖИЗНЬ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
26	ООО "Валдайское подворье"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
27	ЗАО "Национальная Медиа Группа"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
28	Joint Stock Insurance Company Sogaz J.S.I.C.	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
29	Lenachan Trading Ltd.	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
30	ООО "Парекс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
31	АО "ВТБ Страхование жизни"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
32	ООО «ВТБ Медицинское Страхование»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
33	АО "Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество

У Общества отсутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25 % в уставном капитале ООО «Международный медицинский центр «СОГАЗ», определенный ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам составила (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2020	2019
АО СОГАЗ	95	179
АО «СОГАЗ» филиал	1 067 307	501 883
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	8 542	4 041
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	95	20
АО "Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	1 257	559
Итого	**953 490**	**507 555**

Стоимость услуг, продаваемых Обществом связанным сторонам, соответствовала рыночным.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
АО СОГАЗ	3 587	1 618
АО «СОГАЗ» филиал	-	446
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	128 046	15 492
ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	295	425
ООО «МЯТ»	115 304	-
Итого	**247 232**	**18 061**

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
I. Краткосрочная задолженность			
АО «СОГАЗ» филиал	141 254	130 820	66 954
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	99	703	149
АО "Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	285	229	-
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	115	20	-
Итого	**141 753**	**131 772**	**67 103**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
I. Краткосрочная задолженность			
АО «СОГАЗ»	-	-	-

ООО «ММЦ «СОГАЗ»	8 244	9 764	12 264
ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	72	-	-
ООО «МЯТ»	13 300	-	-
Итого	**21 616**	**9 764**	**12 264**

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация и расшифровка по займам между связанными сторонами представлена в разделе 3 в пункте 9 «Займы полученные».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:
Генеральный директор
Исполнительный директор
Заместитель исполнительного директора по безопасности
Главный врач
Главный врач /Администрация обособленного подразделения г. Тобольск/
Заместитель главного врача по экспертизе временной нетрудоспособности
Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-3/
Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-2/
Директор по производственной медицине /Управление производственной медицины
Заместитель главного врача по медицинской деятельности /Отдел организации и контроля медицинской деятельности/ Управление производственной медицины

тыс.руб.

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Оплата труда	16 171	11 676
Премии	11 377	7 146
Страх. взносы	6 027	4 426
Ежегодные отпуска	753	833
Компенсация за неиспользованный отпуск	227	42
ИТОГО Краткосрочных вознаграждений	**34 554**	**24 123**

В 2020 году и в 2019 году долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества не начислялись и займы не предоставлялись.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	700	13 042	123 399	(28 453)	-	107 987
в том числе:	701	-	-	-	-	-

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подобная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

18. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые и отраслевые риски, рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Страновые риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России.

С начала марта 2020 года, в связи с объявленной пандемией новой коронавирусной инфекции, наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с увеличением роста цен в РФ. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Отраслевые риски

Начиная со 2 квартала 2020 г. неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность организаций в медицинской отрасли. Спрос на медицинские услуги в 2020 году возрос, так как предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников.

Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации в медицинской отрасли на мировых рынках на фоне развития пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и Общества в целом.

Валютный риск

В условиях нестабильного курса российского рубля Общество мало подвержено воздействию валютного риска, т.к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2020 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

тыс. руб.

Наименование	**2020**	**2019**
Дебиторская задолженность:	1 241 067	191 251
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	1 179 898	144 955
- Авансы выданные	56 915	45 568
- Прочая дебиторская задолженность	4 254	728
Денежные средства и денежные эквиваленты:		
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 442	1 555
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 242 509	192 806
Итого максимальный кредитный риск	**1 242 509**	**192 806**

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что налоговое законодательство соблюдено в полной мере, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

20. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В условиях глобальной пандемии Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта.

С целью поддержания финансовой устойчивости в Обществе осуществляется работа по снижению рисков, а именно: введен режим экономии затрат, приняты меры по сохранению персонала и выполнению текущих обязательств перед ним.

В условиях глобальных изменений Общество сумело быстро переориентироваться и организовать работу по оказанию медицинской помощи и заборе анализов в условиях распространения новой короновирусной инфекции, организации работы госпиталей и специализированных отделений с расширенной географией месторасположения на территории Российской Федерации.

Поэтому несмотря на существующие риски, состояние бизнеса оценивается как переориентированное, устойчивое и динамично развивающееся.

Генеральный директор
ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» Баранов В.В.
18 января 2021 года