

## Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Мать и дитя Тюмень»

ЗА 2020 ГОД

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

#### **Описание Общества**

ООО «Мать и дитя Тюмень» далее по тексту – Общество, создано 10 августа 2016 г., является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

**Юридический адрес Общества:** 625062, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Юрия Семовских, дом 20, кабинет 6001

#### **Органы управления Общества**

Общее собрание участников является высшим органом Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества.

*Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Мать и дитя Тюмень»* - Общество с ограниченной ответственностью «ХАВЕН» (ОГРН 1027700442494, ИНН/КПП 7706219750/773101001, адрес места нахождения: 121374, г.Москва, Можайское шоссе, д.2). ООО «ХАВЕН» (Участник) в лице Директора Ляха Вадима Анатольевича, действующего на основании Устава Участника - владеет 100% уставного капитала Общества.

*Единственный участник* Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и уставом Общества к компетенции общего собрания участников Общества.

В соответствии с п.2 ст.32 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» вознаграждение членам совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается на основании решения общего собрания участников Общества.

На основании решения №18 от 30.04.2019 единственного участника ООО «Мать и дитя Тюмень» были прекращен трудовой договор с генеральным директором Общества Назыровой А.Г и заключен трудовой договор с Шебаевым Г.А.

07.05.2019 года изменения по смене генерального директора были зарегистрированы в налоговой инспекции №14 по Тюменской области. 07.05.2019 года Шебаев Г.А. вступил в права генерального директор ООО «Мать и дитя Тюмень»

#### **Описание деятельности Общества**

В соответствии с уставом основными видам деятельности Общества является: деятельность больничных организаций.

Среднегодовая численность работающих в Обществе на 31 декабря 2020 года составила 449 человека, на 31 декабря 2019 год – среднегодовая численность работающих в Обществе составила 419 человек.

#### **Основа составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2020 г., сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности раскрытия показателя в бухгалтерской отчетности составляет 5% от величины статьи бухгалтерской 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.

Количественный критерий существенности ошибки определен в размере 10%.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА ПО КОНКРЕТНЫМ ВОПРОСАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **2.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств Обществом учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств Обществом применяется Общероссийский классификатор основных фондов (ОК 013-2014), утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. №2018-ст.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется Обществом линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

<i>Виды основных средств</i>	<i>Амортизационная группа</i>	<i>СПИ</i>
Здания (кроме жилых): с железобетонными и металлическими каркасами, со стенами из каменных материалов, крупных блоков и панелей, с железобетонными, металлическими и другими долговечными покрытиями	10	Свыше 30 лет
Сооружения	6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование	4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Транспортные средства	4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

## **2.2. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на их приобретение (изготовление), за исключением налога на добавленную стоимость, или включенным в стоимость материалов и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

В составе специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (далее - спецоснастка) учитываются средства труда, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб.

В отношении спецоснастки, применяется линейный способ погашения стоимости.

## **2.3. Финансовые вложения**

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения списывать равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относить в состав прочих доходов или расходов.

## **2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств Обществом относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражаются средства Общества на счетах в кредитных организациях, в операционных и

иных кассах, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 90 дней.

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются Обществом на основании критериев, установленных пунктами 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденный Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. №11н.

Проценты по краткосрочным депозитам квалифицируются в Отчете о движении денежных средств, как поступления по текущей деятельности.

Уплаченные проценты по кредитам и займам отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе платежей по текущей деятельности, кроме процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива (пп.е п.9 ПБУ 23/2011).

Уплаченные проценты по кредитам и займам, включаемые в инвестиционный актив, отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе платежей по инвестиционной деятельности.

Выплаченные дивиденды классифицируются Обществом как денежный поток от финансовых операций.

Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость обычно классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Однако, когда практически осуществимо соотнесение денежного потока по налогу на добавленную стоимость с конкретной операцией, приводящей к возникновению денежных потоков, классифицируемых как инвестиционные или финансовые операции, такой денежный поток по налогу на добавленную стоимость классифицируется как инвестиционные или финансовые операции соответственно.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты Общества-комиссионера или Общества-агента в связи с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, средств с одного счета организации на другой получение наличных со счета в банке, перечисление денежных счет этой же организации.

## 2.5. Доходы и расходы

### Доходы

Выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг отражается Обществом в учете по мере передачи (отгрузки) продукции и товаров, результатов выполненных работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерском учете организован учет доходов следующим образом:

-на счете 90.01.1 «Выручка (по деятельности, облагаемой налогом на прибыль)» учитываются доходы по коммерческой деятельности;

-на счете 90.01.2 «Выручка (по деятельности в рамках программ ОМС)» учитывается выручка, полученная от страховых организаций в рамках оказания услуг по обязательному медицинскому страхованию.

При отражении выручки от оказания услуг населению по обязательному медицинскому страхованию Обществом используется балансовый счет бухгалтерского учета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», поскольку в соответствии с ПБУ 13/2000 получение доходов за оказанные услуги не является государственной помощью.

### Расходы

На счете 20.01.1 «Основное производство (по деятельности, облагаемой налогом на прибыль)» - учитываются прямые расходы по коммерческой деятельности, которые относятся исключительно к облагаемой налогом на прибыль деятельности;

На счете 20.01.2 «Основное производство (по деятельности в рамках программ ОМС)» – учитываются прямые расходы, которые относятся исключительно к деятельности по оказанию услуг по обязательному медицинскому страхованию.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы, связанные с основной деятельностью Общества, которые нельзя однозначно отнести к одному из основных видов деятельности (например: аренда помещений, коммунальные платежи, амортизация оборудования, используемого при оказании услуг по экстракорпоральному оплодотворению, стерилизация инструментов, стоимость спецодежды, стирка спецодежды, расходы на постельное белье и т.п.).

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы, не связанные напрямую с оказанием услуг, относящихся к основным видам деятельности.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается на счета 20.01.2 и 20.01.2 пропорционально выручке, полученной Обществом в данном месяце по деятельности, облагаемой налогом на прибыль и деятельности в рамках программ ОМС, соответственно. Пропорция определяется исходя из выручки без включенного в нее налога на добавленную стоимость.

Счет 20.01.1 «Основное производство (по деятельности, облагаемой налогом на прибыль)» ежемесячно закрывается на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж (по деятельности, облагаемой налогом на прибыль)».

Счет 20.01.2 «Основное производство (по деятельности в рамках программ ОМС)» ежемесячно закрывается на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж (по деятельности в рамках программ ОМС)».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно закрывается на счета 90.08.1 «Управленческие расходы (по деятельности, облагаемой налогом на прибыль)» и 90.08.2 «Управленческие расходы (по деятельности в рамках программ ОМС)» пропорционально выручке, полученной Обществом в данном месяце по деятельности, облагаемой

налогом на прибыль и деятельности в рамках программ ОМС, соответственно. Пропорция определяется исходя из выручки без включенного в нее налога на добавленную стоимость.

В расходы, связанные с выполнением работ, услуг в полном объеме включаются все фактические затраты Общества, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер. Незавершенное производство по основным видам деятельности не формируется.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Обществом признаются в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков.

Формирование оценочного обязательства производится по следующей формуле:

$\sum \text{еж.отч.} = \text{Ботп} * \text{ЗПЛ ср.д.}$ , где

$\sum \text{еж.отч.}$  – ежемесячная сумма отчислений в оценочное обязательство на оплату отпусков

Ботп – баланс неиспользованного отпуска по каждому работнику, зафиксированный в программе 1С ЗУП, при этом под неиспользованными днями понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату.

ЗПЛ ср.д. - среднедневная сумма расходов на оплату труда, рассчитанная по правилам определения среднего заработка для расчета отпускных согласно Положению об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922. Среднедневной заработок для расчета отпускных определяется как заработная плата за последние 12 календарных месяцев, деленная на коэффициент (29,3 x 12).

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

### **3.1. Внесение изменений в учетную политику**

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена с учетом изменений, внесенных в ПБУ 18/02 (приказ Минфина России от 20.11.2018 N 236н), а также в ПБУ 16/02 (Приказ Минфина России от 05.04.2019 N 54н).

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, будет применяться ООО «Мать и дитя Тюмень», начиная с отчетности за 2021 год.

### 3.2. Основные средства

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета до-ходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 031 690	(108 270)	38 839	(4 963)	3 061	(198 945)	-	-	3 065 566	(304 154)	
	5210	за 2019г.	36 817	(9 130)	2 994 873	-	-	(99 140)	-	-	3 031 690	(108 270)	
в том числе:													
	Здания												
Сооружения	5201	за 2020г.	2 189 043	(46 059)	-	-	-	(72 882)	-	-	2 189 043	(118 941)	
	5211	за 2019г.	-	-	2 189 043	-	-	(46 059)	-	-	2 189 043	(46 059)	
Машин и оборудование	5202	за 2020г.	7 377	(277)	-	-	-	(415)	-	-	7 377	(692)	
	5212	за 2019г.	-	-	7 377	-	-	(277)	-	-	7 377	(277)	
Транспортные средства	5203	за 2020г.	732 257	(55 575)	37 777	(2 876)	1 976	(110 420)	-	-	767 158	(164 019)	
	5213	за 2019г.	33 743	(8 302)	698 514	-	-	(47 273)	-	-	732 257	(55 575)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	892	(109)	-	-	-	(146)	-	-	892	(255)	
	5214	за 2019г.	-	-	892	-	-	(109)	-	-	892	(109)	
	5205	за 2020г.	102 121	(6 250)	1 062	(2 087)	1 085	(15 082)	-	-	101 096	(20 247)	
	5215	за 2019г.	3 074	(828)	99 047	-	-	(5 422)	-	-	102 121	(6 250)	

### 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Код	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загоды за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2020г.	27 402	49 363	(278)	(73 706)	2 781
5250		2019г.	2 000 434	3 250 480	-	(5 223 512)	27 402
5241	в том числе: Авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств (госпиталь)	2020г.	24 807	11 557	-	(34 814)	1 550
5251		2019г.	867 492	821 179	-	(1 663 864)	24 807
5242	Капитальные вложения в оборудование	2020г.	2 595	37 806	(278)	(38 892)	1 231
5252		2019г.	10 808	1 300 022	-	(1 308 235)	2 595
5243	Незавершенное строительство	2020г.	-	-	-	-	-
5253		2019г.	1 066 864	1 129 279	-	(2 196 143)	-
5244	Аванс по приобретению ОС в клинику по адресу: ул. Комсомольская, 22	2020г.	-	-	-	-	-
5254		2019г.	55 270	-	-	(55 270)	-

### 3.2.3. Наличие и движение арендованных основных средств

Наименование показателя/контрагента	Стоимость, тыс. руб.	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего	62 609	52 964
- здания, в т.ч.	-	14 385
ИП Крутиков Павел Андреевич	-	11 295
Кулинич Григорий Гаврилович	-	2 534
Немирович Светлана Михайловна	-	556
- земля, в т.ч.	37 745	37 745
УФК по Тюменской области (Департамент имущественных отношений Тюменской области)	37 745	37 745
- машины и оборудование, в т.ч.	24 864	834
ООО "МД Проект 2010"	134	134
ООО "МЕДАЛЛЕЯ"	700	700
АО "Р-ФАРМ"	24 000	-
ООО "ДНК-ТЕХНОЛОГИЯ"	30	-

### 3.3. Запасы

#### 3.3.1. Наличие и движение запасов

Код	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот за-пасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
5400	Запасы - всего	за 2020 г.	194 750	-	587 988	(593 239)	0	0	0	189 499	-
5420	в том числе:	за 2019 г.	21 158	-	758 047	(584 455)	0	0	0	194 750	-
5401	Медицинские препараты аптеки	за 2020 г.	6 483	-	39 862	(41 638)	-	-	-	4 707	-
5421		за 2019 г.	3 657	-	30 782	(27 956)	-	-	-	6 483	-
5402	Медицинские препараты аптеки ОМС	за 2020 г.	5 547	-	100 033	(92 204)	-	-	-	13 376	-
5422		за 2019 г.	3 605	-	52 204	(50 262)	-	-	-	5 547	-
5403	Расходные материалы аптеки	за 2020 г.	32 755	-	125 561	(134 879)	-	-	-	23 437	-
5423		за 2019 г.	1 040	-	95 120	(63 405)	-	-	-	32 755	-
5404	Расходные материалы аптеки ОМС	за 2020 г.	13 280	-	151 457	(148 390)	-	-	-	16 347	-
5424		за 2019 г.	3 811	-	84 282	(74 813)	-	-	-	13 280	-

(тыс.руб.)

Код	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот за-пасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
5405	прочие материалы 10.06	за 2020 г.	2 659	-	27 366	(25 936)	-	-	-	-	4 089	-
5425		за 2019 г.	9	-	17 609	(14 959)	-	-	-	-	2 659	-
5406	мед.материалы долговременного использования 10.04	за 2020 г.	67 416	-	74 966	(78 735)	-	-	-	-	63 647	-
5426		за 2019 г.	192	-	275 091	(207 867)	-	-	-	-	67 416	-
5407	мед.материалы долговременного использования в эксл. 10.04.1	за 2020 г.	18 550	-	11 492	(10 305)	-	-	-	-	19 737	-
5427		за 2019 г.	3 772	-	17 069	(2 291)	-	-	-	-	18 550	-
5408	прочие немед. материалы долговр.использования 10.07	за 2020 г.	26 960	-	30 654	(33 226)	-	-	-	-	24 388	-
5428		за 2019 г.	3 318	-	147 376	(123 734)	-	-	-	-	26 960	-
5409	прочие немед. материалы долговр.использования в эксл. 10.07.1	за 2020 г.	15 453	-	8 940	(10 090)	-	-	-	-	14 303	-
5429		за 2019 г.	1 590	-	16 033	(2 170)	-	-	-	-	15 453	-
5410	строительные материалы/канцелярские товары 10.08/10.09	за 2020 г.	418	-	4 133	(4 031)	-	-	-	-	520	-
5430		за 2019 г.	25	-	4 346	(3 953)	-	-	-	-	418	-
5411	Спецобледа 10.10/10.11	за 2020 г.	3 638	-	7 283	(8 263)	-	-	-	-	2 658	-
5431		за 2019 г.	139	-	13 208	(9 709)	-	-	-	-	3 638	-
5432	Наркотические и сильнодействующие препараты 10.12	за 2020 г.	24	-	415	(364)	-	-	-	-	75	-
5433		за 2019 г.	0	-	167	(143)	-	-	-	-	24	-
5434	Материалы, переданные на ответственное хранение 10.13	за 2020 г.	1 558	-	5 778	(5 128)	-	-	-	-	2 208	-
5435		за 2019 г.	0	-	4 721	(3 163)	-	-	-	-	1 558	-
5436	Товары	за 2020 г.	9	-	48	(50)	-	-	-	-	7	-
5437		за 2019 г.	0	-	39	(30)	-	-	-	-	9	-

На отчетные даты запасы в залоге отсутствуют.

### 3.4. Дебиторская задолженность

#### 3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Код	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по услугам договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	учтенная по услугам договоров	величина резерва по сомнительным долгам
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2020 г.	198 215	-	(139 182)	-	-	-	71 185	-
5530	- всего	за 2019 г.	166 662	-	(158 494)	-	-	-	198 215	-
5511	в том числе:	за 2020 г.	5 815	-	-	-	-	-	8 592	-
5531	Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	2 923	-	-	-	-	-	5 815	-
5512	Авансы выданные	за 2020 г.	6 077	-	-	-	-	-	14 144	-
5532		за 2019 г.	3 045	-	-	-	-	-	6 077	-
5513	Расчеты по налогам	за 2020 г.	1 531	-	-	-	-	-	2 346	-
5533		за 2019 г.	160 025	-	(158 494)	-	-	-	1 531	-
5535	Задолженность бюджетам по предоставлению субсидий	за 2020 г.	139 182	-	(139 182)	-	-	-	0	-
5536	Прочая	за 2019 г.	0	-	-	-	-	-	139 182	-
5514		за 2020 г.	45 610	-	-	-	-	-	46 103	-
5534		за 2019 г.	669	-	-	-	-	-	45 610	-
5500	Итого	за 2020 г.	198 215	-	(139 182)	-	-	-	71 185	-
5520		за 2019 г.	166 662	-	(158 494)	-	-	-	198 215	-

Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствовала, в связи с чем не создавался резерв по сомнительным долгам.

### 3.5. Кредиторская задолженность 3.5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задол- женность	На конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в резуль- тате хо- зяй- ствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причи- таю- щиеся про- центь, штрафы и иные начисле- ния				
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
5571	в том числе:	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
5560	Краткосрочная кредитор- ская задолженность - всего	за 2020 г.	119 459	45 590	-	(1 881)	-	-	163 168
5580	в том числе:	за 2019 г.	50 995	68 464	-	-	-	-	119 459
5561	Расчеты с поставщиками и под- рядчиками	за 2020 г.	60 376	22 739	-	-	-	-	83 115
5581		за 2019 г.	45 422	14 954	-	-	-	-	60 376
5562	Авансы полученные	за 2020 г.	13 105	21 141	-	-	-	-	34 246
5582		за 2019 г.	3 354	9 751	-	-	-	-	13 105
5563	Расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	25 347	-	(380)	-	-	-	24 967
5583		за 2019 г.	1 083	24 264	-	-	-	-	25 347
5564	Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2020 г.	18 577	1 710	-	-	-	-	20 287
5584		за 2019 г.	1 136	17 441	-	-	-	-	18 577
5565	Прочая	за 2020 г.	2 054	-	(1 501)	-	-	-	553
5585		за 2019 г.	-	2 054	-	-	-	-	2 054
5550	Итого	за 2020 г.	119 459	45 590	(1 881)	-	-	-	163 168
5570		за 2019 г.	50 995	68 464	-	-	-	-	119 459

Просроченная кредиторская задолженность на отчетные даты отсутствовала.

### 3.6 Финансовые вложения

ООО «Мать и дитя Тюмень» на основании договора процентного займа 12 октября 2020 года был выдан займ основному (материнскому) обществу ООО «Хавен» в сумме 67 800 тыс. руб. на срок до 30.12.2021. Процентная ставка по договору составляет 3,5% в год. В 2020 году Заемщиком ООО «Хавен» возврата основного долга и процентов по договору не производилось. Сумма начисленных процентов за пользование займом на 31 декабря 2020 года составила 532 тыс. руб. Без обеспечения.

### 3.7. Информация о денежных средствах

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31 декабря	
	2019 г.	2020 г.
Средства в кассе	281	846
Средства на расчетных счетах	29 445	69 435
Средства на депозитах	435 000	21 000
Переводы в пути	607	997
<b>Итого денежные средства</b>	<b>465 333</b>	<b>92 278</b>

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с Соглашением № 1123/728749 от 28.08.2017 г. с Ф-лом Банка ВТБ (ПАО) Обществу открыт депозитный счет «Овернайт». Средства, размещенные на данном депозите, являются денежными эквивалентами, поскольку могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При составлении отчета о движении денежных средств:

- По строке 4122 платежи по оплате труда показаны с учетом НДС и страховых взносов.
- По строкам 4111, 4121 поступления от покупателей и платежи поставщикам показаны за минусом НДС (в части облагаемой НДС деятельности).
- За 2019 год сумма НДС свернуто отражена в размере 160 016 тыс. руб. по стр. 4114 прочие поступления (Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет).
- За 2020 год сумма НДС отражено свернуто в размере 16 009 тыс. руб. по стр. 4126 прочие платежи (Сумма НДС свернуто = НДС восстановленная в бюджет минус НДС свернуто по основным средствам).
- Свернуто показаны возвраты денежных средств покупателям и от поставщиков по строкам.

В составе прочих внеоборотных активов (стр. 1190 Бухгалтерского баланса) отражены: Расходы будущих периодов, со сроком гашения более 12 месяцев на 31.12.2020г. в сумме 19 011 тыс. руб. (на 31.12.2019г. в сумме 33 716 тыс. руб.); авансы по приобретению внеоборотных активов на 31.12.2020г. в сумме 1 550 тыс. руб. (на 31.12.2019г. в сумме 24 807 тыс. руб.); вложения во внеоборотные активы на 31.12.2020г. в сумме 1 231 тыс. руб. (на 31.12.2019г. в сумме 2 595 тыс. руб.), вложения в РБП на 31.12.2020г. в сумме 6 223 тыс. руб. (на 31.12.2019г. в сумме 6 314 тыс. руб.)

В составе прочих оборотных активов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса) отражены: Расходы будущих периодов, со сроком гашения менее 12 месяцев на 31.12.2020г. в сумме 3 959 тыс. руб. (на 31.12.2019г. в сумме 127 тыс. руб.)

### 3.8. Информация о займах и кредитах и расходах по ним

**3.8.1.** ООО «Мать и дитя Тюмень» подписало с ПАО «Банк ВТБ» 28.08.2017 г. кредитное соглашение № 4233. Цель кредитной линии: финансирование расходов по приобретению, ремонту и модернизации основных средств, капитальных затрат, строительных и проектных работ в том числе оплата услуг технического заказчика и текущей деятельности Заемщика, предусмотренных бизнес-планом по реализации инвестиционного проекта многопрофильного клинического госпиталя.

Лимит кредитной линии – 2 000 000 тыс.руб.

Общий срок предоставления кредита 1095 календарных дней.

Минимальная сумма каждого Кредита 50 000 тыс. руб.

Процент по Кредитной линии составляет 9,15% годовых, 26.10.2019 – 8,25% годовых, 23.04.2020 – 7,99% годовых, 10.07.2020 – 7,49%, 21.09.2020 – 6%.

Комиссия за обязательство исчисляется по формуле простых процентов.

Погашение Кредита происходит ежемесячно, 10 числа каждого месяца.

Банком взимается комиссия в размере 1% на неиспользованную сумму Лимита кредитной линии.

(тыс.руб.)

<i>Кредитный договор</i>	<i>Сумма основного долга на</i>		<i>Сумма долга по начисленным процентам на</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Кредитное соглашение №4233 от 28.08.2017 ПАО «Банк ВТБ»	1 900 000	1 374 182	9 018	4 750

Неиспользованная сумма кредитной линии на 31.12.2020 г. – отсутствует. За период с сентября 2019 года по 31 декабря 2020 года Общество производило гашение кредита, по состоянию на 31.12.2020 года погашено основного долга 525 818 тыс. руб.

Сумма процентов по кредитной линии включаются в инвестиционный актив. С 01.01.2018 г. в стоимость инвестиционного актива также включается комиссия на неиспользованную сумму лимита кредитной линии.

В 2019 г. в стоимость инвестиционного актива были включены проценты за использование средств кредитной линии и комиссия на неиспользованную сумму лимита кредитной линии в сумме 59 453 тыс. руб., в 2020 г. – 0 тыс. руб. Начиная с мая 2019 года, после ввода в эксплуатацию объекта недвижимости, проценты за пользование кредитными средствами учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02, сумма процентов, учтенных на счете 91.02 за 2019 год составляет: (117 997) тыс. руб. за 2020 год (105 915) тыс. руб.

**3.8.2.** ООО «Мать и дитя Тюмень» подписало с основным (материнским) обществом ООО «Хавен» 05 февраля 2019 года договор процентного займа. Цель займа: финансирование расходов по приобретению, ремонту и модернизации основных средств, капитальных затрат, строительных и проектных работ в том числе оплата услуг технического заказчика и текущей деятельности Заемщика, предусмотренных бизнес-планом по реализации инвестиционного проекта многопрофильного клинического госпиталя.

Сумма займа– 314 900 тыс. руб.

Срок возврата займа 10.06.2020

Процент займа с 05.02.2019 до 31.03.2020 составляет 7,75% годовых, начиная с 01.04.2020 составляет 4,55% годовых.

(тыс.руб.)

Договор займа от 05.02.2019	Сумма основного долга на		Сумма долга по начисленным процентам на	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Договор займа от 05.02.2019	110 645	0	12 644	0

За период пользования займа сумма уплаченных процентов составила 15 753 тыс. руб.  
10.06.2020 года Общество вернуло заемные средства в полном объеме.

**3.8.3** ООО «Мать и дитя Тюмень» подписало с основным (материнским) обществом ООО «Хавен» 26 августа 2019 года договор процентного займа. Цель займа: финансирование расходов по приобретению, ремонту и модернизации основных средств, капитальных затрат, строительных и проектных работ в том числе оплата услуг технического заказчика и текущей деятельности Заемщика, предусмотренных бизнес-планом по реализации инвестиционного проекта многопрофильного клинического госпиталя.

Сумма займа – 70 000 тыс. руб.

Срок возврата займа 31.12.2020

Процент займа с 26.08.2019 до 31.03.2020 составляет 5,5% годовых, за период с 01.04.2020 по 31.05.2020 составляет 4,55% годовых, с 01.06.2020 составляет 5,5% годовых.

(тыс.руб.)

Договор займа от 26.08.2019	Сумма основного долга на		Сумма долга по начисленным процентам на	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Договор займа от 26.08.2019	53 000	0	913	0

За период пользования займа сумма начисленных процентов составила 4 315 тыс. руб., сумма уплаченных процентов составила 2 119 тыс. руб.

10.06.2020 года Общество вернуло заемные средства в полном объеме.

### 3.9. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 186	30 929	(22 369)	-	19 746
в том числе: Оценочное обязательство на предстоящие отпуска	5701	11 186	30 929	(22 369)	-	19 746

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства в виде оценочного обязательства на предстоящие отпуска – 2021 год (обязательство является краткосрочным).

### 3.10. Информация об условных активах и (или) условных обязательствах

#### Организации

Истец	Ответчик	Предмет иска	Цена иска (тыс. руб.)	Суд / дата судебного разбирательства	Прогноз результатов иска
И.В. Никитина (бывший работник)	ООО «Мать и дитя Тюмень»	О восстановлении на работе, взыскание среднего заработка за время вынужденного прогула	703	Тюменский областной суд, дата рассмотрения апелляционной жалобы еще не назначена.	Вследствие отказа в рассмотрении кассационной жалобы в ВС РФ (по первому иску, по которому ВС РФ вернул дело на новое рассмотрение) велика вероятность оставления решения суда

Истец	Ответчик	Предмет иска	Цена иска ( тыс. руб.)	Суд / дата судебного разбирательства	Прогноз результатов иска
					без изменения. Решением суда от 10.08.2020 г. были взысканы с Общества в пользу Истца 703 тыс. руб.
А.В. Мингалова (пациент)	ООО «Мать и дитя Тюмень»	О расторжении договора на оказание платных медицинских услуг, возврате денежных средств за операцию в размере 75 тыс. руб., убытков в размере 66 тыс. руб., морального вреда в размере 1 000 тыс. руб., штрафа по закону о защите прав потребителей за несоблюдение в добровольном порядке требований потребителя	1 141	Ишимский городской суд Тюменской области/предварительное судебное заседание назначено на 19.10.2020 г.	По оценке врачей Госпиталя медицинская услуга была оказана надлежащим образом. Вероятно проведение экспертизы в рамках судебного рассмотрения дела.
П.С. Будылдин (пациент)	ООО «Мать и дитя Тюмень»	О признании недействительным согласий (ИДС в рамках ЭКО)	Иск неимущественного характера	Ленинский районный суд города Тюмени / предварительное судебное заседание – 28.10.2020 г., рассмотрение дела назначено на 06.11.2020 г.	В зависимости от заключения от почерковедческой экспертизы. Есть вероятность удовлетворения иска.

### 3.10.1 Обеспечения обязательств

В течение 2019 года Обществом было переданы в залог Банку ВТБ права аренды земельного участка № 4233-ДИ/2 от 07.02.2018 г., зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тюменской области 27.02.2018 г., № регистрации: 72:17:1313002:1042-72/041/2018-1 (по кредитному соглашению № 4233 от 28.08.2017 года).

Согласно пункту 2.9. договора об ипотеке права аренды земельного участка № 4233-ДИ/2 от 07.02.2018 г. ипотека распространяется на все неотделимые улучшения недвижимого имущества, составляющего предмет ипотеки (земельного участка), а именно: Многофункциональный госпиталь в г. Тюмень, назначение: нежилое здание, 8 этажей, в том числе подземных 1 по адресу Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Юрия Семовских, дом 20;

А так же Газовая котельная, Контрольно-пропускной пункт, Сеть наружного освещения, Водопроводная сеть, Газопровод, Дизельная электростанция резервного электроснабжения, Канализационная насосная станция, Канализационная сеть, Кислородно-газификационная станция, Ливневая канализационная сеть, Ливневая напорная канализационная сеть, Канализационная насосная станция, Сеть медицинского газоснабжения (кислородопровод), Теплопроводная сеть, Трубопровод дизельного топлива.

31.08.2020 года между обществом и Банком ВТБ (залогодержателем) подписано соглашение о расторжении Договора об ипотеке права аренды земельного участка № 4233-ДИ/2 от 07.02.2018 г.

По состоянию на 31.12.2020 г. недвижимое имущество, принадлежащее обществу как на праве собственности, так и на праве аренды, в залоге (ипотеке) отсутствует.

В соответствии с кредитным соглашением № 4233 от 28.08.2017 года в редакции дополнительного соглашения № 2 от 24.03.2020 года и дополнительного соглашения № 7 от 31.08.2020 года исполнение обязательств ООО «Мать и дитя Тюмень» по кредитному соглашению обеспечивается поручительством путем заключения договоров поручительства между Банком ВТБ и следующими юридическими лицами:



Курсовые разницы	(501)	(1 643)
Не принимаемые для НУ услуги	(2 996)	(824)
Списание ОС	(492)	-
Расходы, от продажи материалов и ОС	(2 075)	(427)
Списание дебиторской задолженности	(5 327)	-
Прочие расходы	(1 980)	(812)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(161 671)</b>	<b>(265 506)</b>

В 2020 году отражена корректировка выручки, по услугам медицинской помощи в рамках программ ОМС, и на основании сверки между ООО «Мать и дитя Тюмень» и Страховой медицинской организацией ООО «Альфа-страхование ОМС» за периоды с начала деятельности Общества по 31.12.2019 года. Сумма корректировки составляет 5 327 тыс. руб., отражена по счету 91.02.2 (списана на финансовый результат Общества в 2020 году)

### 3.11.1 Информация о затратах Общества на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	(230 458)	(129 528)
Расходы на оплату труда	5620	(258 335)	(196 748)
Отчисления на социальные нужды	5630	(62 693)	(53 898)
Амортизация	5640	(198 956)	(99 139)
Услуги сторонних организаций		(208 638)	(64 909)
Прочие затраты	5650	(5 220)	(11 823)
Итого по элементам	5660	(964 300)	(556 045)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(964 300)	(556 045)

Информация о затратах Общества на производство в данной таблице приведена с учетом управленческих и коммерческих расходов.

### 3.12. Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В 2019 году отражены курсовые разницы, в составе доходов в сумме 3 130 тыс. руб., в составе расходов в сумме 1 643 тыс. руб. по поступлению оборудования от поставщиков, стоимость которого была выражена в условных единицах.

В 2020 году отражены курсовые разницы, в составе доходов в сумме 1 993 тыс. руб., в составе расходов в сумме 501 тыс. руб. по поступлению оборудования от поставщиков, стоимость которого была выражена в условных единицах.

### 3.13. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль Обществом производится в соответствии с ПБУ 18/02.

В 2019 году условный доход по налогу на прибыль составил: 32 334 тыс. руб.

В 2020 году условный доход по налогу на прибыль составил: 53 101 тыс. руб.

Постоянные разницы, в 2020 г. сформировались:

1) за счет доходов и расходов по медицинской деятельности, оказываемой населению в рамках обязательного медицинского страхования

В 2019 году по медицинской деятельности, оказываемой населению в рамках обязательного медицинского страхования, сумма постоянной налогооблагаемой разницы составила (60 336) тыс. руб., что привело к формированию постоянного налогового обязательства (ПНО) в размере (12 067) тыс. руб.;

В 2020 году по медицинской деятельности, оказываемой населению в рамках обязательного медицинского страхования, сумма постоянной налогооблагаемой разницы составила (35 515) тыс. руб., что привело к формированию постоянного налогового обязательства (ПНО) в размере (7 103) тыс. руб.;

2) за счет превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ, что привело к формированию постоянной налогооблагаемой разницы в 2019 году (2 954) тыс. руб., и, как следствие, постоянное налоговое обязательство (ПНО) составило (591) тыс. руб. В 2020 году разница составила (3 053) тыс. руб., и, как следствие, постоянное налоговое обязательство (ПНО) составило (611) тыс. руб.

2020 год

#### Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	198 760	20 575	4 515	182 695
Вычитаемые временные разницы	419 650	109 464	2 490	526 625
Постоянные разницы	-	32 462	32 462	-

2020 год

**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

<i>Наименование</i>	<i>остаток на начало года</i>	<i>возникло (начислено) за отчетный период</i>	<i>погашено (списано) за отчетный период</i>	<i>остаток на конец периода</i>
Отложенные налоговые обязательства	39 752	4 115	903	36 539
Отложенные налоговые активы	83 930	21 892	498	105 325
Постоянные налоговые активы	-	-	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	6 492	6 492	-

**Временные разницы -2020 год (тыс.руб.)**

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	25	705	5	141	20 360	4 295	4 072	859
Материалы	70	70	14	14				
Недостачи	-	-	-	-	65	100	13	20
Оценочные обязательства	10 360	1 710	2 072	342	-	-	-	-
Убыток	99 010	0	19 802	0	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>109 465</b>	<b>2 490</b>	<b>21 892</b>	<b>498</b>	<b>20 425</b>	<b>4 395</b>	<b>4 085</b>	<b>879</b>

2019 год

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

<i>Наименование</i>	<i>Остаток на начало года</i>	<i>Возникло (начислено) за отчетный период</i>	<i>Погашено (списано) за отчетный период</i>	<i>Остаток на конец периода</i>
Налогооблагаемые временные разницы	116 245	277 860	195 345	198 760
Вычитаемые временные разницы	134 930	558 980	274 255	419 650
Постоянные разницы	-	63 290	63 290	-

2019 год

**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

<i>Наименование</i>	<i>остаток на начало года</i>	<i>возникло (начислено) за отчетный период</i>	<i>погашено (списано) за отчетный период</i>	<i>остаток на конец периода</i>
Отложенные налоговые обязательства	23 249	55 179	38 675	39 752
Отложенные налоговые активы	26 986	56 964	19	83 930
Постоянные налоговые активы	-	-	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	12 658	12 658	-

### Временные разницы -2019 год (тыс.руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	-	-	-	-	44 633	160 217	8 927	32 043
Основные средства	280	8	56	2	231 259	33 161	46 252	6 632
Оценочные обязательства	10 373	85	2 075	17	-	-	-	-
Убыток	274 163	-	54 833	-	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>284 816</b>	<b>93</b>	<b>56 964</b>	<b>19</b>	<b>275 892</b>	<b>193 378</b>	<b>55 179</b>	<b>38 675</b>

#### 3.14. Информация о связанных сторонах и об операциях с ними

Основное общество (единственный участник ООО «Мать и дитя Тюмень» - Общество с ограниченной ответственностью «ХАВЕН» (ОГРН 1027700442494, ИНН/КПП - 7706219750/773101001, адрес места нахождения: 121374, г.Москва, Можайское шоссе, д.2).

ООО «Мать и дитя Тюмень» входит в группу компаний «Мать и дитя», в которую также включены:

№ п/п	Наименование
1	МД МЕДИКАЛ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (MD MEDICAL HOLDING LIMITED)
2	МД МЕДИКАЛ ГРУП ИНВЕСТМЕНТС ПЛС (MD MEDICAL GROUP INVESTMENTS PLC)
3	ООО «ХАВЕН»
4	АО «МД ПРОЕКТ 2000»
5	ООО «Мать и дитя Пермь»
6	ООО «Капитал Групп»
7	ООО «Мать и дитя Нижний Новгород»
8	ООО «Мать и дитя Екатеринбург»
9	ООО «ФимедЛаб»
10	ООО «ВЕЛЮМ»
11	ООО «Клиника ЗДОРОВЬЯ»
12	ООО «Ивамед»
13	ООО «ДИЛАМЕД»
14	ООО «Юстиц-ЭКО»
15	ООО «МД Ассистанс»
16	ООО «МД сервис»
17	ООО «Клиника МАТЬ и ДИТЯ»
18	ООО «Клиника «Мать и Дитя»
19	ООО «МД Проект 2010»
20	ООО «Мать и дитя Юго-Запад»
21	ООО «Мать и дитя Санкт-Петербург»

№ п/п	Наименование
22	ООО "Мать и дитя Владикавказ"
23	ООО «Мать и дитя Рязань»
24	ООО «Центр репродуктивной медицины»
25	ООО «Мать и дитя Ярославль»
26	ООО «МД Групп Красногорск»
27	ООО "Мать и дитя Тюмень"
28	ООО «Аптека ИДК»
29	ЗАО «Медицинская компания ИДК» (ЗАО "МК ИДК")
30	ООО «Центр семейной репродукции»
31	ООО "Мать и дитя Краснодар"
32	АО Медицинский центр «АВИЦЕННА»
33	ООО «Эйч энд Си Медикал Групп»
34	ООО "Мать и дитя Ростов-на-Дону"
35	ООО "Мать и дитя Кострома"
36	ООО "Мать и дитя Волга"
37	ООО "Медика-2"
38	ООО "Красноярский центр репродуктивной медицины"
39	ООО "Новосибирский центр репродуктивной медицины"
40	ООО "Барнаульский центр репродуктивной медицины"
41	ООО "Омский центр репродуктивной медицины"
42	ООО "Мать и дитя Владимир"
43	ООО "МД Финанс"
44	ООО "Сибирская сервисная компания"
45	ООО "Клинический госпиталь Иркутск""
46	ООО "Мать и дитя Владивосток"
47	ООО "Мать и дитя Казань"

1) ООО «Мать и дитя Тюмень» 10 июня 2020 года по полученным от ООО «Хавен договорам процентного займа» от 05.02.2020 на сумму 314 900 тыс. руб. и от 26.08.2019 на сумму 70 000 тыс.руб. полностью произведено погашение займов в сумме 110 645 руб. и 53 000 тыс. руб. соответственно.

2) По кредитному соглашению № 4233 от 28.08.2017 г. с ПАО «Банк ВТБ» поручителями за Общество перед банком являются: ООО «ХАВЕН», АО «Авиценна Медицинский центр», ООО «МД Проект 2010», ООО «МД ПРОЕКТ 2000». Сумма обязательств по кредитному соглашению на 31.12.2019 г. составляла – 1 900 000 тыс.руб., на 31.12.2020 – 1 374 182 тыс.руб.

3) ООО «Мать и дитя Тюмень» на основании договора процентного займа 12 октября 2020 года был выдан займ ООО «Хавен» в сумме 67 800 тыс. руб. на срок до 30.12.2021. Процентная ставка по договору составляет 3,5% в год. В 2020 году Заемщиком ООО «Хавен» возврата основного долга и процентов по договору не производилось. Сумма начисленных процентов за пользование займом на 31 декабря 2020 года составила 532 тыс. руб. Без обеспечения.

4) Обществом осуществлялись операции с участниками группы «Мать и дитя»:

Наименование	Характер отношений	Общий объем операций без НДС, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020		Вид операций
			Дебиторская	Кредиторская	
ООО «ХАВЕН»	Основное (материнское) общество	129,70	4,50	100,00	Приобретение товаров (работ, услуг)
		163 643,00			Займы полученные, погашены
		17 872,00			Проценты по займам полученным, погашено
		67 800,00		67 800,00	Займы выданные, выданы
		532,00		532,00	Проценты по займам выданным, начислено
АО «МД ПРОЕКТ 2000»	Входит в группу компаний Мать и дитя	13,20			Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО «Клиника ЗДОРОВЬЯ»	Входит в группу компаний Мать и дитя	1 601,70		89,00	Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО «МД сервис»	Входит в группу компаний Мать и дитя	149,10	28,00		Реализация услуг
ООО «МД Проект 2010»	Входит в группу компаний Мать и дитя	1 696,60		442,10	Приобретение товаров (работ, услуг)
		484,00			Прочая реализация (объекты основных средств)
ЗАО «Медицинская компания ИДК» (ЗАО "МК ИДК")	Входит в группу компаний Мать и дитя	591,48			Приобретение товаров (работ, услуг)
		163,30			Прочая реализация (объекты основных средств)
ООО «ССК»	Входит в группу компаний Мать и дитя	90,00		90,00	Приобретение товаров (работ, услуг)
АО Медицинский центр «АВИЦЕННА»	Входит в группу компаний Мать и дитя	736,28	674,90		Прочая реализация (объекты основных средств)
ООО «Мать и дитя Волга»	Входит в группу компаний Мать и дитя	7 759,10		820,50	Приобретение товаров (работ, услуг)
Физлиц компании МД Медикал Групп Инвестментс ПЛС	Входит в группу компаний Мать и дитя	9 073,31		4 504,73	Приобретение товаров (работ, услуг)
Шебаев Георгий Анатольевич – Генеральный директор	Трудовые	7 524,0 в том числе НДФЛ 13%, страховые взносы		139,40	трудовые отношения
Ербаканова Татьяна Александровна – Главный врач	Трудовые	8 843,0 в том числе НДФЛ 13%, страховые взносы		551,87	трудовые отношения

Наименование	Характер отношений	Общий объем операций без НДС, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2019		Вид операций
			Дебиторская	Кредиторская	
ЗАО "МД ПРОЕКТ 2000"	Входит в группу компаний Мать и дитя	910,60			Приобретение товаров (работ, услуг)
ЗАО "Медицинская компания" ИДК	Входит в группу компаний Мать и дитя	426,00			Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО "Клиника ЗДОРОВЬЯ"	Входит в группу компаний Мать и дитя	669,30		165,00	Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО "Клиника Мать и Дитя" Уфа	Входит в группу компаний Мать и дитя	45,00			Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО "МД сервис"	Входит в группу компаний Мать и дитя	115,20	115,20		Реализация услуг
		2 558,60		2 678,80	Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО «МД Проект 2010»	Входит в группу компаний Мать и дитя	424,00	94,00		Прочая реализация (объекты основных средств)
		3 079,75		293,79	Приобретение товаров (работ, услуг)
ХАВЕН ООО	Основное (материнское) общество	178,30		108,10	Приобретение товаров (работ, услуг)
		367 900,00		163 643,00	Займы полученные, получены
		13 537,00		13 537,00	Проценты по займам полученным, начислено
Шебаев Георгий Анатольевич - Генеральный директор	Трудовые	4 085,00 в том числе НДФЛ 13%		148,74	трудовые отношения
Ербаканова Татьяна Александровна - Главный врач	Трудовые	4 205,00 в том числе НДФЛ 13%		332,14	трудовые отношения
Назарова Алсу Газимовна	Трудовые	28,00 в том числе НДФЛ 13%. Страховые взносы			трудовые отношения

### Информация по бенефициарам

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что бенефициарным владельцем группы компаний «Мать и дитя» является Марк Аркадьевич Курцер. Информация об использовании персональных данных не получена.

### Основной управленческий персонал Общества

В таблице раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Главному врачу;

тыс. руб.

Виды выплат	2019 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы) Генеральному директору, заместителю генерального директора, заместителю генерального директора по развитию, в т.ч. НДФЛ	10 726	16 369
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<b>Итого</b>	<b>10 726</b>	<b>16 369</b>

### 3.15. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты на момент составления отчетности отсутствовали.

### 3.16. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев следующих за отчетной датой (31.12.2020 г.).

На 31 декабря 2020 года сформирован убыток в сумме 354 833 тыс. руб.

Убыток сложился в результате строительства Госпиталя и приобретения основных средств, материалов долговременного использования, расходных материалов, медикаментов и прочего оснащения Госпиталя для работы всех отделений.

Ежегодно Госпиталь наращивает обороты по потоку пациентов и расширению, предоставляемых услуг, привлечению новых специалистов и продвижению услуг Госпиталя по средствам маркетинговых мероприятий.

Кроме того в 2020 году в Госпитале было открыто новое отделение Онкологии-химиотерапии (дневной стационар) и получены квоты по работе отделения в рамках программ обязательного медицинского страхования. Выручка по направлению онкология-химиотерапия за 2020 год составила 32 400 тыс. руб.

### 3.17. Риски хозяйственной деятельности

#### Риск геополитической обстановки

Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые черты развивающегося рынка. Среди них, в частности, неконвертируемость российского рубля в большинстве стран за пределами Российской Федерации. Чувствительность экономики страны к ценам на нефть и газ. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В России продолжается развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Экономические реформы, проводимые Правительством, направлены на модернизацию экономики России, развитие высокотехнологичных производств, повышение производительности труда и конкурентоспособности российской продукции на мировом рынке.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, та-

ких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России.

Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19.

В 2020 году произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, за 2020 год увеличился с 61,9057 рублей за доллар США до 73,8757 рублей за доллар США. В настоящее время сохраняется неопределенность дальнейшего ухудшения операционной среды, которая может оказать влияние на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

### Кредитный риск

Максимальный размер кредитного риска, которому подвержено Общество, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в бухгалтерском балансе:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность	71 185	198 215	166 662
Денежные средства и денежные эквиваленты	92 278	465 333	32 827
<b>ИТОГО финансовые активы</b>	<b>163 463</b>	<b>663 548</b>	<b>199 489</b>

Кредитный риск в отношении таких финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов. Общество заключает сделки исключительно с известными и кредитоспособными сторонами. В большинстве случаев Общество не рассчитывает коэффициент кредитоспособности своих клиентов и делает свою оценку на основе анализа их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков подлежит постоянному мониторингу для обеспечения уверенности, что риск безнадежных долгов для Общества минимален. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях с минимальным риском дефолта в момент открытия счета.

Большая часть дебиторской задолженности состоит из задолженности:  
на 31 декабря 2020 года

Наименование	Задолженность (тыс. руб.)
ООО "Альфа Страхование-ОМС"	22 523,88
АО Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	10 676,02
ООО "Капитал Медицинское страхование"	5 731,69
ТФОМС Тюменской области	5 585,32

на 31 декабря 2019 года

<b>Наименование</b>	<b>Задолженность (тыс. руб.)</b>
ООО "Альфа Страхование-ОМС"	24 652,98
АО Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	5 098,58
ООО "Капитал Медицинское страхование"	4 099,23
ТФОМС Тюменской области	5 992,70

Руководство оценило их кредитное качество как высокое и не считает, что существует значительный риск в отношении этой задолженности.

### **Рыночный риск**

Риск изменения процентной ставки

Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Общества не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Общество не имеет намерения привлечения кредитов, что не приводит к рискам изменения процентных ставок для Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

В случае привлечения кредитов и займов руководство использует профессиональные суждения для принятия решения о том, какая ставка – фиксированная или переменная будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

### **Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений валютных курсов. Медицинские услуги населению, оказываемые Обществом, реализуются на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего деятельность Общества подвержена незначительному влиянию валютного риска. Балансовая стоимость финансовых инструментов Общества выражена на 31 декабря 2020 г. в национальной валюте РФ.

### **Репутационный риск**

Общество в значительной степени подвержено репутационному риску в силу специфики деятельности – оказание медицинских услуг населению.

Общество на постоянной основе предпринимает комплекс мер, направленных на минимизацию репутационного риска:

- поддержание высоких стандартов оказания услуг
- улучшение качества оказываемых услуг,
- обновление медицинского оборудования,
- работа с отзывами и претензиями,

- создание имиджа компании в СМИ,

- и прочее

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры, направленные на минимизацию репутационного риска.

### **Риск ликвидности**

Общество осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструменты планирования текущей ликвидности. Целью является поддержание баланса между непрерывностью финансирования текущей деятельности и недопущением неисполнения финансовых обязательств Общества. Покрытие дефицита денежных средств достигается посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В таблице ниже представлены данные о сроках погашения финансовых обязательств Общества на основании договорных недисконтированных платежей.

### **Сроки погашения финансовых обязательств:**

На 31 декабря 2020 г.:

тыс. руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Менее 1 года</b>	<b>1-5 лет</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Кредиторская задолженность	163 168	-	-	163 168
Кредиты и займы	4 750	1 374 182	-	1 378 932

На 31 декабря 2019 г.:

тыс. руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Менее 1 года</b>	<b>1-5 лет</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Кредиторская задолженность	119 459	-	-	119 459
Кредиты и займы	186 221	1 900 000	-	2 086 221

### **3.18. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества**

тыс.руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>На 31 декабря 2019 г.</b>
Уставный капитал	1 649 110	1 150 010
Не зарегистрированный уставный капитал	0	230 530
Добавочный капитал	200	200
Нераспределенная прибыль (убыток)	(354 833)	(217 769)
Стоимость чистых активов	1 702 078	1 642 874

По состоянию на 31 декабря 2020 г. стоимость чистых активов превысила сумму уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

В течение 2020 г. участником несколько раз принимались решения об увеличении уставного капитала. В частности, на основании Решения единственного участника № 25 от 25.03.2020 г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 250 000 тыс. руб., на основании Решения единственного участника № 26 от 27.04.2020 г. принято решение об увеличении

уставного капитала Общества на 249 100 тыс. руб. На момент составления бухгалтерского баланса за 2020 г. изменения в уставный капитал были зарегистрированы в установленном законом порядке.

### 3.19. Государственная помощь

12 ноября 2018 года между ООО «Мать и дитя Тюмень», администрацией города Тюмени и Департаментом инвестиционной политики и государственной поддержки предпринимательства Тюменской области было заключено инвестиционное соглашение № 23/18 на реализацию инвестиционного проекта: «Строительство многофункционального Госпиталя Мать и дитя Тюмень». Согласно Соглашению ООО «Мать и дитя Тюмень» предоставляется государственная помощь в виде субсидий на приобретение оборудования согласно Постановления Правительства Тюменской области № 114-п от 08.04.2013 года.

30 декабря 2019 года было заключено дополнительное соглашение №1 к инвестиционному соглашению № 23/18 от 12.11.2018.

15 декабря 2020 года было заключено дополнительное соглашение №2 к инвестиционному соглашению № 23/18 от 12.11.2018.

На основании вышеуказанных документов ООО «Мать и дитя Тюмень» получает субсидию на приобретение оборудования в размере 90% от стоимости оборудования (без учета НДС) но не более 500 000 тыс. руб.

30 декабря 2019 года на расчетный счет Общества получено 360 818 тыс. руб.

Остаток субсидии в сумме 139 182 тыс. руб. был получен в 2020 году.

В 2020 году в составе доходов признано 14 490 тыс. руб. (90% от начисленной амортизации по имуществу, затраты на приобретение которых компенсируются, за период до предоставления субсидии). В составе доходов будущих периодов (по состоянию на 31 декабря 2020 года) признано 124 692 тыс. руб.

Субсидии отражены следующим образом:

В 2020 году на счете 98 «Доходы будущих периодов» (оставшаяся часть амортизации по субсидированным объектам, которая будет отнесена Обществом на увеличение финансового результата в следующие отчетные периоды) отражена сумма в размере 407 600 тыс. руб.

При этом, по строке 1530 отражена сумма 63 509 тыс. руб. – часть амортизации по субсидированным объектам, которая будет отнесена Обществом на увеличение финансового результата в следующем отчетном году (краткосрочные), а по строке 1450 отражена сумма 344 091 тыс. руб. – часть амортизации по субсидированным объектам, которая будет отнесена Обществом на увеличение финансового результата в следующие отчетные периоды, но не ранее 1 календарного года (долгосрочные)

В 2019 году по строке 1530 отражена сумма средств целевого финансирования в размере 139 182 тыс. руб. к получению в рамках инвестиционного соглашения. По строке 1450 отражена сумма средств целевого финансирования в размере 340 721 тыс. руб., подлежащая отнесению на финансовый результат Общества в составе прочих доходов, в виде восстановления амортизации субсидированных объектов основных средств.

### 3.20 Вступительные и сравнительные данные

Сравнительные данные за 2019 год были скорректированы Обществом в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В результате исправления ошибок Обществом в 2020 году в бухгалтерскую отчетность были внесены корректировки:

Отчет о финансовых результатах за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	Код	Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Сумма исправления	Причины корректировки
Выручка	2110	407 765	407 765	-	
Себестоимость продаж	2120	(451 797)	(498 132)	(46 335)	Общепроизводственные расходы Общества в бухгалтерском учете ошибочно отражены в составе общехозяйственных (по счету 26). Для целей правильного формирования Отчета о финансовых результатах за 2019 год данная сумма отражена по строке 2120 «Себестоимость продаж», при этом исправительные записи в бухгалтерском учете не вносились (принцип рациональности).
Валовая прибыль (убыток)	2100	(44 032)	(90 367)	(46 335)	
Коммерческие расходы	2210	-	(7 151)	(7 151)	Коммерческие расходы Общества в бухгалтерском учете ошибочно отражены в составе общехозяйственных (по счету 26). Для целей правильного формирования Отчета о финансовых результатах за 2019 год данная сумма отражена по строке 2210 «Коммерческие расходы», при этом исправительные записи в бухгалтерском учете не вносились (принцип рациональности).
Управленческие расходы	2220	(104 248)	(50 762)	53 486	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(148 280)	(148 280)	-	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(265 506)	(265 506)	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(225 064)	(225 064)	-	

Отчет об изменениях капитала за 2019 год

тыс. руб.

Наименование показателей	Код	Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Сумма исправления	Причины корректировки
Увеличение капитала - всего	3210	1 230 530	1 230 530	-	
Увеличение уставного капитала	3214	1 000 000	1 230 530	230 530	Реклассификация по строкам
Реорганизация юридического лица	3216	230 530	-	(230 530)	
Уменьшение капитала - всего	3220	(95 000)	(95 000)	-	
Величина капитала на 31.12.2019г.	3200	1 380 540	1 380 540	-	

### 3.21 Исправление бухгалтерской (финансовой отчетности)

Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую (финансовую отчетность) за 2020 год от 21 января 2021 года, первоначально представленную в налоговый орган 27 марта 2021 года. Общество произвело следующие корректировки:

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

тыс. руб.

Наименование	Код	Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Сумма исправления	Причины корректировки
Выручка	2110	861 898	861 898	-	
Себестоимость продаж	2120	(715 454)	(807 231)	(91 777)	Общепроизводственные расходы Общества в бухгалтерском учете ошибочно отражены в составе общехозяйственных (по счету 26). Для целей правильного формирования Отчета о финансовых результатах за 2020 год данная сумма отражена по строке 2120 «Себестоимость продаж», при этом исправительные записи в бухгалтерском учете не вносились (принцип рациональности).
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>146 444</b>	<b>54 667</b>	<b>(91 777)</b>	
Коммерческие расходы	2210	-	(5 602)	(5 602)	Коммерческие расходы Общества в бухгалтерском учете ошибочно отражены в составе общехозяйственных (по счету 26). Для целей правильного формирования Отчета о финансовых результатах за 2020 год данная сумма отражена по строке 2210 «Коммерческие расходы», при этом исправительные записи в бухгалтерском учете не вносились (принцип рациональности).
Управленческие расходы	2220	(248 846)	(151 467)	97 379	
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(102 402)</b>	<b>(102 402)</b>	<b>-</b>	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(161 671)</b>	<b>(161 671)</b>	<b>-</b>	
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(137 064)</b>	<b>(137 064)</b>	<b>-</b>	

Отчет о движении денежных средств за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателей	Код	Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Сумма исправления	Причины корректировки
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
Поступления - всего	4210	139 345	139 345	-	
Платежи - всего	4220	(11 557)	(79 357)	(67 800)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(67 800)	(67 800)	Реклассификация между разделами суммы выданного займа основному обществу
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>127 788</b>	<b>59 988</b>	<b>67 800</b>	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
Поступления - всего	4310	268 570	268 570	-	
Платежи - всего	4320	(757 263)	(689 463)	67 800	

Предоставление займов основному обществу ООО «Хавен»	4325	(67 800)	-	(67 800)	Реклассификация между разделами суммы выданного займа основному обществу
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(488 693)	(420 893)	67 800	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(373 055)	(373 055)	-	

Генеральный директор

«17» июня 2021 г.



Шебаев Г.А.

Всего прошито и скреплено  
печатью 44 листа

Старший партнер  
АО «БДО Юникон»

  
Л.В. Ефремова

«18» июня 2021 г.

