

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «МЕДКОРП»

1. Организация и сферы деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «МЕДКОРП» (далее – «Общество») создано – 22 октября 1998 года.

Устав в новой редакции № 10 утвержден Общим собранием участников (Протокол внеочередного общего собрания участников от 10 ноября 2017 года).

В течение 2020 года осуществлялась деятельность и через филиалы и иные обособленные подразделения:

- (1) Санкт-Петербургский филиал, место нахождения: РФ, 196084, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д.79а, литер А, помещение 5-н;
- (2) Самарский филиал, место нахождения: РФ, 443093, г. Самара, ул. Мяги, 7А;
- (3) Обособленное подразделение – Амбулатория № 2, место нахождения: РФ, 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.40, корп.4, литера А.

В соответствии с Приказом Генерального директора №09/11 от 01 августа 2011 года функции расчета заработной платы и страховых взносов с фонда оплаты труда всех сотрудников осуществляются Обществом централизованно.

Единоличный исполнительный орган Общества – до 01.10.2021 г. Генеральный директор Антимонова Ирина Анатольевна (протокол ВОСУ от 23.08.2019г.), с 02.10.2021г. Генеральный директор Образцов Алексей Владимирович (протокол ВОСУ от 29.09.2021г.)

Место нахождения / Юридический адрес Общества: РФ, 115114, город Москва, Дербеневская набережная, дом 7, строение 22, этаж 4, часть пом.ХІІІ.

Основные виды деятельности: Общая врачебная практика, семейная медицина, любые виды медицинской деятельности, предусмотренные действующим российским законодательством (ОКВЭД 86.21).

Среднесписочная численность сотрудников на 01 января 2022 года составила 69 человека.

Размер начисленного вознаграждения основному управленческому персоналу в рамках трудовой деятельности за 2021 год составил – 6 992 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ – 677 тыс. руб., страховые взносы с ФОТ – 1 210 тыс. руб.).

Уставный капитал Общества составляет 164 547 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

1. ООО «Группа Ренессанс Страхование» - доля 99,99% (ОГРН 1027739506233, ИНН 7724023076). Место нахождения: РФ, 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр.22;
2. АО «РенКонсалт» - доля 0,01% (ОГРН 1027809260148, ИНН 7825007514). Место нахождения: РФ, 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.11, этаж 10.

Совет директоров отсутствует.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и др. нормативными актами законодательства РФ.

Основные положения учетной политики Общества приведены ниже:

- (1) Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета финансовых и хозяйственных операций являются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Постановлением Госкомстата России.
- (2) В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, а также финансовых вложений Общества проводится не реже одного раза в год при подведении итогов за отчетный год, а также в иных случаях, когда проведение инвентаризации является обязательным.
- (3) Приобретаемые за плату основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение, не включая НДС. Стоимость таких средств должна превышать 40 000,00 рублей.
- (4) Амортизация основных средств рассчитывается ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
- (5) Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
- (6) Срок полезного использования объектов основных средств, определяется с учетом Классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. При отсутствии в перечне объекта основных средств, его срок полезного использования определяется приемочной комиссией и утверждается Приказом Генерального директора, с учетом требований п.20 ПБУ 6/01.
- (7) Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.
- (8) Учет материально-производственных запасов ведется по номенклатуре и по местам хранения (складам и материально-ответственным лицам).
- (9) При отпуске материально-производственных и товарных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.
- (10) К финансовым вложениям Общество относит:
 - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
 - предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
 - прочие финансовые вложения.

- (11) Аналитический учет финансовых вложений ведется Обществом по видам финансовых вложений и по организациям, в которые осуществляются вложения (эмитентам ценных бумаг, организациям-заемщикам, учреждаемым организациям).
- (12) При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (кроме векселей), его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.
- (13) Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Для обобщения информации об административно-управленческих расходах Обществом используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».
- (14) Обществом создается резерв для оплаты ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков работникам на следующий отчетный год и резерв по сомнительным долгам не реже одного раза в год (по состоянию на 31 декабря)
- (15) Лимит остатка наличных денег в кассе устанавливается Приказом Генерального директора на основании расчета, утвержденного учетной политикой Общества.
- (16) Выручка от оказания услуг признаётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 и отражается в отчетности без НДС. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи медицинских услуг и комиссионное вознаграждение от посреднических медицинских услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.
- (17) Общество признает ошибку существенной, если ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период удовлетворяет одному из следующих критериев:
 - приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%,
 - либо порождает искажение соответствующей промежуточной статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10%. В целях настоящего пункта промежуточной статьёй отчета о прибылях и убытках понимается любая статья кроме статей, определяемых расчетным методом по данным иных промежуточных статей отчета.
- (18) Для отражения Обществом в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией. Санкции введены так же против крупнейших банков России, в одном из которых у Общества открыт расчетный счет - Сбербанк.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Основываясь официальным заявлением Правительства РФ, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом и денежными ресурсами, для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз, по мнению Руководства Общества, сложная ситуация на фондовом рынке из-за введенных западными странами санкций, не окажут существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Другие события после отчетной даты отсутствуют у Общества в 2021 г. отсутствуют.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом признаны следующие оценочные обязательства:

Оценочные/условные обязательства	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Резерв на оплату предстоящих отпусков (тыс. руб.)	8 754	7 295
Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	57	394

В течение 2021 года сумма начисленного резерва на оплату отпусков составила 5 972 тыс. руб., сумма использованного резерва на оплату отпусков составила – 7 431 тыс. руб.

5. Информация по отчетным сегментам.

5.1. Правовые условия деятельности.

Для осуществления основного вида деятельности (раздел 1 настоящих Пояснений) Общество имеет лицензии:

- ЛО-50-01-009076 от 10 октября 2017 года, со сроком действия «бессрочно» (распространяется на Центральный офис в г. Москве и на филиал в г. Санкт-Петербург);
- ЛО-63-01-003279 от 17 июля 2015 года, со сроком действия «бессрочно» (распространяется на филиал в г. Самара и на Амбулаторию № 2);

Общество по фактическому месту нахождения заключает краткосрочные договоры аренды нежилых помещений:

- Общество (Центральный офис в г. Москве): договор краткосрочной субаренды №19-330_СУБ от 11 сентября 2020 года, общей площадью 171,47 кв. м.;
- Санкт-Петербургский филиал: договор аренды №А/1/19-9 от 13 марта 2019 года и №А/1/20-2 от 25 февраля 2020 года, общей площадью – 188,5 кв. м.;

С 13 сентября 2021 года прекращена деятельность Самарского филиала и Санкт-Петербургского филиала ООО «МЕДКОРП» (Протокол ВОСУ от 13.09.2021г.). С 29 сентября 2021 года прекращена деятельность обособленного подразделения Амбулатория №2 (приказ №08/21 от 29.09.2021г.)

В 2021 году Общество применяло общий режим налогообложения, по методу начисления.

5.2. Доходы Общества.

Доходы Общества за 2021 год от основного вида деятельности составили – 80 536 тыс.руб., (исчисленный НДС (20%) с доходов, подлежащих налогообложению, составил – 344 тыс.руб.) и характеризуются следующими видами:

тыс. руб.

Общество	медицинские услуги		комиссионное вознаграждение		прочие услуги	
	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.
Центральный офис г. Москва	85 542	74 156	340	307	660	1 412
Филиал г. Санкт-Петербург	31 174	4 661	3	-	-	-
Филиал г. Самара	1 675	-	4	-	-	-
Амбулатория № 2 (СПб)	700	-	-	-	-	-
ИТОГО	119 091	78 817	347	307	660	1 412

Покупателями медицинских услуг являются юридические лица и физические лица.

Доходами от прочих видов деятельности в 2021 году являются доходы, полученные от:

Наименование дохода	тыс. руб.							
	Центральный офис г. Москва		Филиал г. Санкт-Петербург		Филиал г. Самара		Итого	
	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.
Реализация ТМЦ (без НДС)	78	18	-	-	-	-	78	18
Пени, штрафы полученные	26	16	-	-	-	-	26	16
Проценты по займам	517	517	-	-	-	-	517	517
Доход от реализации доли в УК	-	53 203						53 203
Прочие доходы	38	377	-	2	1	179	39	558
ИТОГО:	659	54 312	-	8	1	3	660	54 312

5.3. Расходы Общества.

За 2021 год управленческие расходы составили – 119 516 тыс. руб., в том числе в разрезе основных статей затрат:

№ п/п	Наименование расхода	Бухгалтерский учет 2020 г. (тыс. руб.)	Бухгалтерский учет 2021 г. (тыс. руб.)
1.	Расходы по оплате труда и страховые взносы	137 456	100 302
2.	Расходы по аренде	14 862	9 375
3.	Материалы (медицинские расходные материалы, медикаменты и проч.)	4 880	3 168
4.	Медицинские услуги	2 976	2 041
5.	Аудит	219	221
6.	Амортизация	838	642
7.	И другие расходы	8 681	3 767

Наибольший удельный вес в общей сумме затрат составляет заработная плата сотрудников и налоги с фонда оплаты труда – 84%, аренда помещений – 8%, материалы – 3%, медицинские услуги сторонних лечебно-профилактических учреждений (ЛПУ) – 2%, оказываемые Поставщикам по договорам медицинского страхования.

Прочие расходы за 2021 год составили – 54 818 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Прочие расходы	Всего 2020г. (тыс. руб.)	Всего 2021г. (тыс. руб.)
1.	Банковское обслуживание	77	55
2.	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и законодательства РФ	39	47
3.	Стоимость реализуемых ТМЦ	78	18
4.	Расходы от реализации доли в УК	-	52 005
5.	Проценты к уплате		1 890
6.	Прочие расходы	430	803

5.4. Основные средства Общества. Аренднованное имущество.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость основных средств, в целом по Обществу, составила 5 486 тыс. руб., накопленная амортизация – 4 688 тыс. руб., которая составляет 85% от первоначальной стоимости основных средств. Сумма начисленной амортизации линейным способом в 2021 году составила – 642 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	За 2020 г.	5 448	(3 279)	108	(70)	70	(838)	5 486	(4 046)
	За 2021 г.	5 486	(4 046)	-	-	-	(642)	5 486	(4 688)
в том числе:									
машины и оборудование	За 2020 г.	4 776	(2 721)	108	(70)	70	(724)	4 814	(3 375)
	За 2021 г.	4 814	(3 375)	-	-	-	(642)	4 814	(4 017)
производ. и хоз. инвентарь	За 2020 г.	62	(62)	-	-	-	-	62	(62)
	За 2021 г.	62	(62)	-	-	-	-	62	(62)
транспортные средства	За 2020 г.	610	(496)	-	-	-	(114)	610	(610)
	За 2021 г.	610	(610)	-	-	-	-	610	(610)

5.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в долгосрочных финансовых вложениях учитывается:

- доля (100%) в уставном капитале ООО «Инрос –Мед» г. Самара, приобретенная по Договору купли продажи доли от 11 февраля 2016 года, зарегистрированному нотариусом г. Москвы за номером 2-132. Цена сделки составила 10 тыс. руб.
- доля (0,01%) в уставном капитале ООО «РенКлиника» г. Санкт-Петербург, созданное 04 сентября 2020 года (ОГРН 1207800111474) с уставным капиталом 5 тыс. руб., на основании внеочередного общего собрания участников, проведенное 01 сентября 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года (протокол ВОСУ от 30 октября 2020 года, протокол ВОСУ от 20 мая 2021 года, протокол ВОСУ от 31 мая 2021 года) Обществом внесен вклад в имущество ООО «РенКлиника» в размере 52 000 тыс. руб. По договору купли-продажи доли ООО «РенКлиника» от 29.09.2021г. №77АГ 7835973, заключенного с АО «Ренессанс здоровье» с 23.12.2021г. переименовано в АО «БУДУ») продана доля в размере 99,99%. Сумма сделки составила 52 203 тыс.руб. (ОГРН 2217803524376 от 06.10.2021).

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные финансовые вложения состоят из займов выданных ООО «Инрос-Мед»:

- договор от 10 февраля 2016 года №10-02/16 – 1 846 тыс. руб.,
- договор от 07 августа 2019 года – 2 998 тыс. руб.

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В силу специфики основной деятельности, Общество всю дебиторскую и кредиторскую задолженность относит к категории краткосрочной.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период			На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	88 337	-37	6 344	-72691	-37	21 990	-57
	5530	за 2021г.	21 990	-57	170 781	-185154	-57	7 617	-394
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	55 709	-	1 191	-44698	-	12 203	-
	5531	за 2021г.	12 203	-	80 881	-90853	-	2 231	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	815	-14	834	-365	-14	1 284	-57
	5532	за 2021г.	1 284	-57	4714	-5290	-57	708	-
Прочая	5513	за 2020г.	31 812	-23	4 319	-27628	-23	8 503	-
	5533	за 2021г.	8 503	-	85 186	-89011	-	4 678	-394

В результате инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (Приказ №20/21 от 30.12.2021г.) проведен экспертный анализ имеющейся дебиторской задолженности, по результатам которой сформирован резерв на суммы, не подтвержденные дебиторами в размере 394 тыс. руб., в течении года за счет ранее сформированного резерва списана дебиторская задолженность в размере 57 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	16 440	145 792	-	-151437	-8	10 787
	5580	за 2021г.	10 787	146 772	-	-137459	-2	20 100
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9 205	2 860	-	-6943	-8	5 114
	5581	за 2021г.	5 114	17 203	-	-9958	-	12 359
авансы полученные	5562	за 2020г.	886	616	-	-648	-	854
	5582	за 2021г.	854	30095	-	-28718	-	2231
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 762	43 458	-	-44417	-	4 803
	5583	за 2021г.	4 803	20 644	-	-21721	-	3 726
прочая	5566	за 2020г.	587	98858	-	-99429	-	16
	5586	за 2021г.	16	78830	-	-77062	-	1784

Просроченная дебиторская, по которой не сформирован резерв по сомнительным долгам и кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года отсутствует.

5.7. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы включают в себя:

- страхование сотрудников по программам добровольного медицинского страхования и страхования от несчастных случаев на производстве;
- неисключительное право на программы ЭВМ;
- сублицензии на программные продукты;
- и прочие расходы.

Общая сумма таких расходов за 2021 год составила 1 817 тыс. руб. Расходы, подлежащие списанию после 31 декабря 2021 года, составляют 119 тыс. руб.

За аналогичный период прошлого года сумма таких расходов составляла 3 469 тыс. руб. Сальдо расходов, подлежащих списанию после 31 декабря 2020 года, составило 652 тыс. руб.

5.8. Материально-производственные запасы.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе учитываются ТМЦ в количестве 2 тыс. единиц, на общую сумму 62 тыс. руб. По результатам инвентаризации, проведенной в соответствии с приказом №20/21 от 30 декабря 2021 года, излишков и недостач по материально-производственным запасам не выявлено.

Запасы, отвечающие требованиям для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, у Общества отсутствуют.

У Общества отсутствуют залоговые обязательства по запасам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2020г.	133	-	5 140	-4942	-	331	-
	5420	за 2021г.	331	-	2 957	-3226	-	62	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	133	-	5 140	-4942	-	331	-
	5421	за 2021г.	331	-	2 957	-3226	-	62	-

5.9. Финансовый результат (прибыль/убыток) за отчетный период.

За 2021 год Обществом, от основной деятельности, получен убыток в размере 38 980 тыс. руб.

Чистый убыток по итогам отчетного года составил 31 628 тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	80 536	120 098
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль (убыток)	80 536	120 098
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(119 516)	(169 912)
Прибыль (убыток) от продаж	(38 980)	(49 814)
Доходы от участия в других организациях	53 203	-
Проценты к получению	517	517
Проценты к уплате	(1 890)	-
Прочие доходы	592	145
Прочие расходы	(52 928)	(657)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(39 486)	(49 809)
Налог на прибыль	7 858	-
в том числе:		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	(7 858)	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(31 628)	(49 809)

Убыток получен из-за снижения объемов выручки по основному виду деятельности. Поскольку Общество оказывает медицинские услуги в рамках договоров добровольного медицинского страхования, то в 2020 году из-за коронавирусной инфекции такие продажи упали, т.к. в соответствии Постановлением Правительства РФ № 294 от 18 марта 2020 года оформлять листы нетрудоспособности, в период пандемии, имеют права медицинские организации, включенные в перечень уполномоченных медицинских организаций. Приказ Департамента здравоохранения гор. Москвы № 488 от 05 мая 2020 года утвердил временный порядок организации амбулаторной медицинской помощи, по которому все случаи ОРВИ являются подозрительными на COVID-19 и такие пациенты должны прикрепляться к поликлинике по фактическому местонахождению.

5.10. Налог на прибыль.

Сумма налогооблагаемого убытка за отчетный налоговый период составила – 39 289 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма отложенного налогового актива составила – 7 858 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила – 7 897 тыс. руб., постоянное налоговое обязательства/актива – 39 тыс. руб.

Из-за не выполнения в 2021 году требований пп.2 п.3 ст.284.1 НК РФ утрачено право применять нулевую ставку по налогу на прибыль.

5.11. Арендованные основные средства.

Арендованные основные средства Общество учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

Стоимость имущества, полученного по договору аренды, определяется в той стоимости, которая отражена в договоре аренды. Если информация о стоимости арендуемого объекта отсутствует, указанный объект учитывается в забалансовом учете по условной стоимости 1 руб. Основанием для постановки на учет/снятия с учета арендованного объекта основных средств является акт приемки-передачи объекта.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	21	21	21

6. Связанные стороны.

С 01 января по 31 декабря 2021г. связанными сторонами являлись:

Номер строки	Категория связанной стороны	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	Код страны регистрации связанной стороны	Период, в течение которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	6	8
1	Акционер	Публичное акционерное общество «Группа Ренессанс Страхование»	7725497022	643	01.01.2021 - 31.12.2021
2	Прочее	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Ренессанс Страхование»	7709219317	643	01.01.2021 - 31.12.2021
3	Прочее	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»	7725520440	643	01.01.2021 - 31.12.2021
4	Прочее	Акционерное общество "Буду"	7710601270	643	01.01.2021 - 31.12.2021
5	Прочее	Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд «РЕНЕССАНС ПЕНСИИ»	9725000621	643	01.01.2021 - 21.07.2021
6	Прочее	Общество с ограниченной ответственностью «Вэлби Холдинг»	7743042998	643	01.01.2021 - 21.07.2021
7	Акционер	АО "РенКонсалт"	7706181640	643	01.01.2021 - 31.12.2021
8	Дочернее предприятие	Общество с ограниченной ответственностью «РенКлиника»	7840093388	643	01.01.2021 - 31.12.2021
9	Дочернее предприятие	Общество с ограниченной ответственностью «ИПРОС-МЕД»	6316179588	643	01.01.2021 - 31.12.2021
10	Прочее	Акционерное общество «РенПрайм»	7725288798	643	01.01.2021 - 31.12.2021
11	Прочее	Акционерное общество «Управляющая компания «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»	7744000951	643	01.01.2021 - 31.12.2021
12	Дочернее предприятие	Приор Холдингз Лтд (Pryor Holdings Ltd)	1828125	092	01.01.2021 - 29.12.2021
13	Дочернее предприятие	Оверкомбе Холдингз Лтд. (Overcombe Holdings Ltd.)	1781686	092	01.01.2021 - 29.12.2021
14	Прочее	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ЗДОРОВЬЯ"	9725045510	643	04.03.2021 - 31.12.2021
15	Прочее	Спутник Групп Лтд.	102,226В	044	01.01.2021 - 20.05.2021
16	Прочее	РЕНИНС НОНЛАЙФ ЛИМИТЕД	12184965W	196	01.01.2021 - 31.12.2021
17	Прочее	АЙПОМ ХОЛДИНГЗ ЛТД	10368535X	196	01.01.2021 - 31.12.2021
20	Прочее	СПУТНИК МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИСЕС ЛИМИТЕД	12084035G	196	01.01.2021 - 31.12.2021
23	Прочее	Нотивия ЛТД	HE 362439	196	01.01.2021 - 20.05.2021
24	Прочее	Антимонова Ирина Анатольевна	990100022722		01.01.2021 - 01.10.2021
25	Прочее	Образцов Алексей Владимирович	471606907845		02.10.2021 - 31.12.2021

- Прочее - Лицо и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В Обществе отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать действия Общества, с связи с чем конечный бенефициар отсутствует.

7. Операции со связанными сторонами.

7.1. В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

Наименование связанных сторон	Характер отношений (основание)	Вид операций
Антимонова Ирина Анатольевна	Генеральный директор	Получение заработной платы согласно штатному расписанию.
Образцов Алексей Владимирович	Генеральный директор	Получение заработной платы согласно штатному расписанию.
ООО «ИнРос –Мед»	Договор займа от 10.02.2016г. №10-02/16	Начислены проценты к получению – 277 тыс. руб. Поступила оплата процентов – 1 457 тыс. руб.
	Договор займа от 07.08.2019г.	Начислены проценты к получению – 239 тыс. руб. Поступила оплата процентов – 498 тыс. руб. Поступила оплата займа – 2 тыс. руб.
	Договор 777ПМО00000129 от 01.11.2020	Медицинские осмотры – 85 тыс. руб.
	Договор №ЛПУ-02-1/16 от 01.08.2016г.	Медицинские услуги – 463 тыс. руб.
	Договор № 005Ю от 31.08.2016	Медицинские услуги (оплата) – 156 тыс. руб.
ПАО «Группа Ренессанс Страхование»	Договор субаренды №14-202/САР от 01.04.2014г.	Аренда офиса – 8 934 тыс. руб.
	Договор №002ЛПУ138117 от 20.04.2019г. (с ДС №5/1 от 11.12.2019г., ДС №11 от 15.06.2015г., №13/2 от 07.12.2018г., №4 от 20.04.2019г.)	Медицинские услуги – 5 786 тыс. руб. Поступила оплата – 8 804 тыс. руб.
	Договор №007ЛПУ30510 от 03.11.2010г.(с ДС №4/7 от 01.09.2017г., №М-01/17 от 01.09.2017г.)	Медицинские услуги – 77 тыс. руб. Поступила оплата – 77 тыс. руб.
	Договор №17/18 от 01.03.2018г. Предоплата СПб	Медицинские услуги – 64 479 тыс. руб. Поступила оплата – 70 521 тыс. руб.
	Договор от 01.03.2019г.	Пред рейсовый осмотр – 37 тыс. руб. Поступила оплата – 37 тыс. руб.
	Договор №хоз-01/11 от 01.03.2011г.	Доступ к персональным данным – 15 тыс. руб. Оплачено – 15 тыс. руб.
	Договор №01(2)-03/11Ю от 01.03.2011г.	Доступ к персональным данным – 10 тыс. руб.
	Страхование полисы	КАСКО/ОСАГО – 422 тыс. руб.
Договор №001ДМС356460 от 31.05.2020г., №001ДМС36295421 от 28.05.2021г.	Добровольное медицинское страхование сотрудников - 1 260 тыс. руб.	

Наименование связанных сторон	Характер отношений (основание)	Вид операций
	Договор денежного займа от 30.07.2021	Получение займа – 20 000 тыс. руб. Погашение займа и процентов – 20 770 тыс.руб.
ООО «РенКлиника»	Решение ЕУ №1 от 30.09.2020г.	Вклад в имущество – 6 000 тыс. руб.
	Решение ЕУ №3 от 20.05.2021г.	Вклад в имущество – 12 000 тыс. руб.
	Решение ЕУ №4 от 31.05.2021г.	Вклад в имущество – 20 000 тыс. руб.
	Договор № 01-ТМ/2021 от 01.09.2021	Медицинские услуги – 2 384 тыс. руб. Поступила оплата – 1 986 тыс. руб.
	Пере выставление за услуги моб.связи	Пере выставлено – 2 тыс. руб. Оплачено – 1 тыс. руб.
ООО «СК «Ренессанс Жизнь»	Договор №001РЛ-10/18 от 01.03.2018г.	Медицинские услуги (ДС) – 28 тыс. руб. Поступила оплата – 19 тыс. руб.
	Договор №001ЛПУ206/РЛ/11 ДС от 01.01.2014г.	Поступила оплата –тыс. руб.
	Договор №РЛ-70/18 от 01.03.2018г.	Медицинские услуги – 4 008 тыс. руб. Поступила оплата – 6 497 тыс. руб.
	Договор №002ЛПУ069/РЛ/18 от 01.03.2018г.	Поступила оплата –тыс. руб.
	Договор №002ЛПУ001/РЛ/11 от 28.02.2011г.	Поступила оплата –тыс. руб.
	Договор №РЛ-05/11 от 25.01.2011г.	Поступила оплата тыс. руб.
АО СК «Ренессанс Здоровье» (с 23.12.2021 АО «БУДУ»)	Договор купли продажи доли в уставном капитале ООО «РенКлиника» от 29.09.2021 № 77 АГ 7835973	Оплата – 53 203 тыс.руб.
	Договор №120/19 от 18.04.2019г.	Медицинские услуги – 1347 тыс. руб. Поступила оплата – 1 844 тыс. руб.
	Договор №14/19 от 18.04.2019г	Медицинские услуги – 15 тыс. руб. Поступила оплата – 17 тыс. руб.
	Договор №120/19 ТМ от 01.05.2020	Медицинские услуги – 2 тыс. руб. Поступила оплата – 3 тыс. руб.

Займы Генеральному директору не выдавались.

7.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года составляет:

- Задолженность за Обществом перед связанными сторонами – 14 964 тыс. руб.;
- Задолженность связанных сторон перед Обществом – 4 845 тыс. руб.

8. Прочая информация, подлежащая раскрытию

Размер чистых активов Общества составляет: тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2019 г.
-4 009	27 619	77 396

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
II. Капитал и резервы			
Уставный капитал	164 547	164 547	164 547
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-168 556	-136 928	-87 151

Общество получило за отчетный финансовый год чистый убыток в размере 31 628 тыс. руб. и на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества меньше величины уставного капитала на 168 556 тыс. руб.

На данные обстоятельства повлияли введенные, в 2020 году Правительством РФ и Департаментом здравоохранения по гор. Москве, ограничения по приему пациентов и оформление листов нетрудоспособности из-за распространения коронавирусной инфекции для всех медицинских организаций не включенных в перечень перепрофилированных по оказанию медицинской помощи пациентам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции COVID-19 или с подозрением на новую коронавирусную инфекцию COVID-19 .

Данные условия могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность, однако несмотря на указанные обстоятельства, Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а так же не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

Бизнес Общества построен таким образом, что основная доля всей выручки поступает по договорам, заключенным со страховыми компаниями и основан на личном контакте врача с пациентом. В течении 2021 года Обществом частично переведено медицинское обслуживание на телемедицинские технологии. В 2022 – 2023 годах Общество продолжит развивать телемедицинскую сеть в соответствии с утвержденной моделью развития.

Руководитель

Пырина Вера Ивановна.

по доверенности №021 от 30.09.2021г.

13 марта 2022 года.

