ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «АВА-Казань»

за 2021 г.

Общие сведения об организации

Наименование организации: Акционерное общество «АВА-Казань»

Дата регистрации: 24 октября 2007года

Юридический адрес: РТ, 420111, г. Казань, ул. Профсоюзная/Астрономическая, д.19/15.

Фактический (почтовый) адрес: РТ, 420111, г. Казань, ул. Профсоюзная, д.19.

ИНН 1655146267, ОГРН 1071690062872

Расчетный счет № 40702810062000008416 в Отделении "БАНК Татарстан" №8610 ПАО СБЕРБАНК

Расчетный счет № 40702810400024545063 в АО «ЮниКредит Банк» Петербургский филиал

Основной вид деятельности: деятельность в области здравоохранения (оказание платных медицинских услуг).

Единая лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-16-01-007258 от 26.11.2018г.

Лицензия на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений № ЛО 16-03-000189-16 от 24.06.2016 года

В течение 2021 года размер уставного капитала не изменялся. По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал составлял 317 340 000 рублей и распределен следующим образом:

Учредители	***2021 год (%)***	***2020 год (%)***
ООО «АВА-ПЕТЕР»	65,34	65,34
МКУ «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета МО г. Казани»	25,19	25,19
ООО «АК БАРС Медицина»	9,47	9,47
Итого	**100**	**100**

Состав учредителей:

- ООО «АВА-ПЕТЕР» 191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д.22-24, литер А, пом. 50-Н (денежные средства в сумме 259 миллионов 457 тысяч рублей перечислены на расчетный счет АО «АВА-Казань», на 77 миллионов 673 тысячи рублей в АО «АВА-Казань» поставлено медицинское оборудование)

- МКУ «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани» , 420111, г. Казань, ул. Баумана, д.52/7

  (передано здание и земельный участок стоимостью 130 миллионов рублей по адресу : г. Казань, ул. Профсоюзная, дом 19)

- ООО «АК БАРС-Медицина» 420107, Республика Татарстан, город Казань, улица Островского, 38. Пакет акций выкуплен у ООО «СК «АК БАРС МЕД» в 2018 году.

Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестр акционеров владельцев именных ценных бумаг АО «АВА-Казань» ведет ООО «Евроазиатский Регистратор» Альметьевский филиал согласно договора №185 от 20.05.2010г.

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет»

Государственный регистрационный номер: ОГРН 1167627055870.

Место нахождения: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, офис 4

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ 11606012932

Высший орган управления: Общее собрание акционеров

Контролирующий орган: Совет директоров:

1. Бессмертная Мария Алексеевна, заместитель генерального директора по организационному развитию и проектному управлению ООО «АВА-ПЕТЕР»;
2. Васильева Ольга Александровна, генеральный директор ООО «Севергрупп Медицина»;
3. Каримов Тагир Равильевич, генеральный директор ООО «Страховая компания «АК БАРС-Мед»;
4. Козловская Татьяна Анатольевна, первый заместитель председателя Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
5. Полухина Ольга Викторовна, финансовый директор ООО «АВА-ПЕТЕР»;

6. Жаворонков Владимир Владимирович, заместитель главного врача по организационно-методической работе Управления здравоохранения города Казани Министерства здравоохранения Республики Татарстан.

Председатель совета директоров – Васильева Ольга Александровна

Исполнительный орган: Генеральный директор – Сабирова Фирая Маратовна

Главный бухгалтер: Максимова Луиза Васильевна.

Ревизионная комиссия: Иванова Елена Валерьевна – начальник департамента внутреннего аудита ООО «АВА-Петер», Розанова Ольга Владимировна. – начальник финансово-экономического отдела ООО «АВА-Петер», Иванченко Наталья Александровна – главный бухгалтер ООО «АВА-Петер».

В 2021 году клиника АО «АВА-Казань» оказывала медицинские услуги в соответствии с лицензиями следующих направлений:

- Услуги поликлинического отделения,
- Лабораторные услуги,
- Услуги хирургического отделения,
- Услуги родильного отделения,
- Услуги отделения ВРТ (ЭКО)
- Услуги косметологии

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в текущем и последующем периодах.

Примечание к финансовой отчетности

Финансовая отчетность представлена по состоянию на 31 декабря 2021 года и

охватывает период с 01 января по 31 декабря 2021 года.

Валюта отчетности – рубль РФ, уровень точности – тысячи единиц.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Предприятие 8-2 Управление Производственным Предприятием».

Информация об учетной политике

В соответствии с Учетной политикой АО «АВА-Казань» на 2021 год, утвержденной Приказом от 29.12.2020 основными элементами, используемыми в деятельности организации в 2021 году, являются следующие:

- управленческие расходы списываются в полной сумме в отчетном периоде;

- в связи с осуществлением деятельности по реализации облагаемых и необлагаемых услуг ведется раздельный учет по НДС;

- линейный способ начисления амортизации основных средств;

- не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельный участок, объекты, переведенные на консервацию);

- критериям основных средств соответствуют активы стоимостью более сорока тысяч рублей и сроком полезного использования больше года;

- формируется резерв по отпускам;

- формируется резерв по сомнительной задолженности;

- бухгалтерский учет расходов по программе с Территориальным фондом ОМС ведется обособленно на счете 86 «Целевое финансирование»;

- критерии существенности: 10% валюты баланса.

В связи с изменениями с 01.01.2021 положений ФСБУ 5/2019 в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд, Общество, приняло решение применять данные изменения перспективно, только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после 01.01.2021 года. Применять способ списания запасов согласно п.36 ФСБУ 5/2019 – методом ФИФО. Положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применятся. К указанным запасам относятся канцелярские товары, материалы для оргтехники, хозяйственный инвентарь и прочее.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

В 2021 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 24 676 тысяч рублей, в том числе:

1. Дорогостоящее медицинское оборудование для поликлинического отделения на сумму 13 307 тыс. руб.
2. Медицинское оборудование для родильного, хирургического, отделения ВРТ на сумму 9 140 тыс. руб.
3. Оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 2 229 тыс. руб.

Группа учета основных средств	*Остаточная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.*	*Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.*
Здание	764 591	777 125
Земельный участок	30 142	30 142
Оборудование и инвентарь	41 253	25 008
Транспортные средства	0	0
ИТОГО:	835 986	832 275

	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	*Амортизация, тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. .руб.*
Остаток на 01.01.21г.	1 129 778	(297 503)	832 275
Поступило в 2021 году	24 676	(20 386)	
Выбыло в 2021 году	3 150	(2 606)	
Остаток на 31.12.21г.	1 151 270	(315 284)	835 986

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом	*Стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.*
Мед. оборудование	17 499
Нежилое помещение (офисные помещения)	0
Прочие	0
ИТОГО:	17 499

Наличие и движение запасов

	2021	*2020*	*2019*
Остаток на начало периода, тыс. руб.	22 978	19 965	19 514
Поступило в отчетном периоде, тыс. руб.	225 672	94 230	94 711
Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	222 766	91 217	94 260
Остаток на конец периода, тыс. руб.	25 884	22 978	19 965

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

№ п/п	*Наименование предприятия*	*Сумма задолженности (тыс. руб.)*	*В т. ч. просроченной (тыс. руб.)*	*Адрес организации*
1	ООО «НМЦ-Томография»	473	-	*191014, Санкт-Петербург, Литейный пр., 55а*
2	ООО «Страховая компания «АК-БАРС-мед»	1 131	-	*420124 РТ г. Казань, ул. Меридианная, д.1а*
3	АО «АльфаСтрахование” Казанский филиал	657	-	*420107, Республика Татарстан, Казань г., Петербургская ул., дом № 4*
4	Общество с ограниченной ответственностью "ВОРЛДВАЙД АССИСТАНС"	334	-	*109202, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Нижегородский, ул. 2-я Карачаровская, дом 1, строение 1, этаж 2, ком./офис 19/50*
5	Казанский филиал ООО "АВА-ПЕТЕР"	1 508	-	*420073, Республика Татарстан, Казань г, Гвардейская ул., дом № 52/2*

6	ООО СМО Чулпан-Мед	211	-	*420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. К.Маркса,49/13*
7	САО "ВСК"	1 839	-	*121552, Москва г, Островная ул., дом № 4*
8	АО «СОГАЗ»	783	-	*107078, г. Москва, пр. Академика Сахарова, д.10*
9	ООО "СМО "Спасение"	676	-	*420059, Республика Татарстан, Казань г, Хади Такташа ул., дом № 121, оф.1006*
10	СПАО "Ингосстрах"	631	-	*117997, Москва г ГСП-7, Пятницкая ул., дом № 12, строение 2*
11	ООО "Роял Медикал Трейдинг"	5 300	-	*197341, город Санкт-Петербург, Афонская ул, д. 2 литера А, помещ./офис 2-н/3-521*
12	ООО Пост Модерн Текнолоджи	1 090		*117571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 105, корпус 2, квартира 91*
13	Прочие	9 646		
	ИТОГО:	**24 279**		

По состоянию на 31.12.2021 года просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года

№п/п	***Наименование предприятия***	***Сумма задолженности (тыс. руб.)***	***В т. ч. просроченной (тыс. руб.)***	***Адрес организации***
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	22 243	-	
1.1	ООО "АМЕДЭСТ"	1 952	-	119121, Москва г, Неопалимовский 1-й пер, дом № 10, строение 13, комната 8-10
1.2	АО "Мединторг"	2 146	-	123103, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д.74, корп. 2
1.3	ООО «АВА-ПЕТЕР»	7 817	-	191186 г. Санкт-Петербург, Невский пр.д.22-24, лит.А, пом.50-Н
1.4	ООО "МЕДАР"	482	-	422370, Татарстан Респ, Тетюшский р-н, Тетюши г, Южная ул., дом № 3, кв.16
1.5	ООО «Бьюти Матрикс»	931	-	РФ, Москва, Калошин пер., дом № 4, строение 1, помещение 3-К31
1.6	АО "Р-Фарм"	2 632	-	123154, Москва г, Берзарина ул., дом № 19, корпус 1
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	33 014	-	
3	Расчеты по налогам и сборам	11 554	-	
	В т.ч. НДС (восстановление по зданию)	9 157	-	
4	Расчеты по соц. страхованию	4 740	-	
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	11 697	-	
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 477	-	
	ИТОГО:	**84 724**		

По состоянию на 31.12.2021 года просроченной задолженности нет.

По учету заработной платы

По состоянию на 31.12.2021 год в организации числится 230 человек, из них 59 человек работают по внешнему совместительству.
В организации утверждено Положение об оплате труда, заключены трудовые соглашения с сотрудниками.

№ п/п	***Показатель***	***2021 год***	***2020 год***	***2019 год***
1.	Численность работников (чел)	230	242	254
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	195 956	164 220	161 784
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.	52 572	44 828	45 076
3.1.	-в фонд социального страхования	7 307	3 518	4 055
3.2	-в пенсионный фонд	37 961	32 653	32 836
3.3	-на медицинское страхование	9 959	8 334	8 185

Просроченной задолженности по заработной плате на 31.12.2021 года нет.

Текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2021 года составляет 11 697 тыс. руб., по страховым взносам составляет 4 740 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам

В течение 2021 года организацией были начислены и уплачены следующие налоги:

Показатель	***Начислено за год (тыс. руб.)***	***Уплачено за год (тыс. руб.)***
Налог на имущество	0	0
Земельный налог	260	299
Налог на доходы физ. лиц	25 927	25 699
Транспортный налог	4	4
Налог на прибыль	0	0
НДС	10 976	10 911

Просроченной задолженности по налогам перед бюджетом на 31.12.2021 года нет.

По налогу на имущество применяется льгота по освобождению здания Медицинского центра, как памятника культурного наследия регионального значения.

В 4 квартале 2021 года Общество продолжило восстановление НДС в бюджет в размере 9 157 тыс. рублей по расходам на реконструкцию здания Медицинского Центра по адресу: г. Казань, ул. Профсоюзная, 19, введенное в эксплуатацию в декабре 2012 года.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателей	*2021 г.*	*2020 г.*	*2019 г.*
Выручка	431 637	336 318	321 754
Себестоимость продаж	(352 302)	(291 357)	(296 138)
Валовая прибыль (убыток)	79 335	44 961	25 616
Управленческие расходы	(16 625)	(16 846)	(22 936)
Прочие расходы и доходы			
Проценты к получению	805	45	
Прочие доходы	656	807	851
Прочие расходы	(7125)	(6 845)	(4 836)
в т.ч. списано безнадежной дебиторской задолженности			
Проценты к уплате	(10 700)	(9 899)	(17 264)
Прибыль (убыток) отчетного года до налогообложения	46 346	12 214	(18 569)
Изменение отложенных налоговых активов	0	(112 802)	2 244
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	(20 415)	1 115
Чистый убыток отчетного года	0	(80 173)	(15 210)
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0	(354)

В 2021 году выручка составила 431 637 тысячи рублей, в том числе 428 915 тысяч рублей (99%) от реализации медицинских услуг и 2 722 тысяч рублей (1%) от поступления арендных платежей и прочей деятельности (проведение конференций, продажа товаров).

Прибыль за 2021 год по бухгалтерскому учету до налогообложения составил 46 346 тыс. руб. Прочие доходы в размере 1 461 тыс. руб., где 804 тыс. руб. проценты начисленные банком, 250 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам. Прочие расходы Общества составляют 17 829 тыс. руб., где 10 700 тыс. руб. проценты по долговым обязательствам, 3 940 тыс. руб. банковская комиссия по расчетам кредитными картами.

В соответствии с требованиями законодательства на основании пункта 6 статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» Уставный капитал АО «АВА-Казань» в 2015 году был уменьшен до 317 340 тысяч рублей путем снижения номинальной стоимости акций с отнесением разницы в сумме 198 660 тысяч рублей на покрытие убытков Общества. В настоящее время Уставный капитал составляет 317 340 000 (Триста семнадцать миллионов триста сорок тысяч) рублей и разделен на 516000 (Пятьсот шестнадцать тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 615 (Шестьсот пятнадцать) рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Справочно:

Показатель	*За 2021 год, рублей*	*За 2020 год, рублей*
Базовая прибыль (убыток) на акцию	90	(155)

Затраты на производство

Показатель	*За 2021 год*	*За 2020 год*
Материальные затраты	56 555	38 578
Расходы на оплату труда	195 956	149 563
Отчисления на социальные нужды	55 765	40 407
Амортизация	20 386	25 693
Прочие затраты	39 155	54 382
ИТОГО по элементам	367 817	308 623
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства	1 110	(420)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	368 927	308 203

Отчет об изменении капитала

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 года составили 79 651 тысячу рублей, что составляет 25,1% от стоимости уставного капитала.

Оценочные обязательства

В организации формируется резерв по отпускам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2021 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составило сумму 13 629 тысяч рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 4 315, срок исполнения – 2021 год.

В 2021 году Общество формировало резерв по сомнительным долгам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2021 года сумма резерва составила 1 380 тыс. руб.

В расчет резерва суммы дебиторской задолженности:

- включаются в полном объеме, если задолженность просрочена более чем на 90 календарных дней;
- включаются в объеме 50%, если задолженность просрочена от 45 до 90 календарных дней (включительно);
- не включаются, если задолженность просрочена менее чем на 45 календарных дней.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Взаимоотношения с ООО «АВА-ПЕТЕР»

По состоянию на 31.12.2021 года с ООО «АВА-ПЕТЕР» заключены следующие кредитные договоры (тыс. руб.)

№ и дата договора	*Сумма Договора, тыс. руб.*	*Сумма % ставки*	*Текущая задолженность на 31.12.21 по основному долгу, тыс. .руб.*	*Текущая задолженность на 31.12.21 по процентам, тыс. руб.*
№1 от 28.05.2019 года	651 960	0	602 500	0
№2 от 28.05.2019	150 000	Ключевая ставка Банка России + 1,5%	150 000	1 147
итого	**801 960**		**752 500**	**1 147**

Выплаты основной суммы долга производятся ежеквартально, проценты выплачиваются ежемесячно.

Строка баланса	*Сумма в балансе на 31.12.21, тыс. руб.*	*Кредитор*
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	**712 500**	
Долгосрочные кредиты	712 500	ООО АВА-Петер
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	**41 147**	
Проценты по долгосрочным кредитам	1 147	ООО АВА-Петер
Краткосрочные кредиты	40 000	ООО АВА-Петер

Работа по территориальной программе обязательного медицинского страхования.

В 2021 году АО «АВА-Казань» продолжало работу по Территориальной программе ОМС. Фондом было перечислено в 2021 году 71 987 тыс. рублей. Задолженность за Фондом в пользу АО «АВА-Казань» отсутствует. Общество ведет учет по видам деятельности ОМС на 86 счете.

	2021		**2020**		**2019**	
	Выполнено квот	**Сумма, тыс. руб.**	**Выполнено квот**	**Сумма, тыс. руб.**	**Выполнено квот**	**Сумма, тыс. руб.**
Приемы	1106	841	1182	949	1137	903
Циклы	614	66 961	610	70 817	643	70 358
Услуги маммографии	-	-	55	2 726	-	-
РЧО	58	3 114	-	-	-	-
Итого:		70 916		74 492		71 261

Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2021 года согласно списку участников ООО «АВА-Петер» ООО «Севергрупп» владеет 100% долей.

Алексей Александрович Мордашов является одним из учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Севергрупп» (97,54%).

В 2021 году АО «АВА-Казань» продолжило развитие всех отделений, акцент ставился в направлении акушерства и гинекологии, ведения беременности, родильного отделения, пластической хирургии и оперативной гинекологии. Внедрены новые программные продукты по модульным чекапам, закуплен новый УЗИ аппарат - лучший в классе аппаратов для гинекологии, что позволило запустить новую услугу - первый перинатальный скрининг по Астрая, которая пользуются спросом у клиентов клиники.

В 2022-2023 годах Общество путем изменения ценовой политики, развития внутренних направлений, увеличения мощности хирургического отделения - открытие третьей операционной, продолжит наращивать объемы медицинской помощи, увеличивая чистую прибыль предприятия.

Представитель по доверенности С.А. Лисюченко

Исполнитель: Ведущий специалист Васильева О.В. т. +7 (4852) 58-43-61 доб. 23594