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

Оглавление

I. Общие сведения 4

1.Информация об Обществе 4

2. Операционная среда Общества 8

II. Учетная политика 10

1. Основа составления 10

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 10

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 10

4.Нематериальные активы 10

5. Основные средства 11

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 12

7. Материально-производственные запасы 12

8. Расходы будущих периодов 12

9. Дебиторская задолженность 12

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 13

11. Уставный капитал 13

12. Займы полученные 14

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 14

14. Расчеты по налогу на прибыль 14

15. Признание доходов 14

16. Признание расходов 15

17. Изменения в учетной политике за 2021 год 15

18. Изменения в учетной политике на 2022 год 15

III. Раскрытие существенных показателей 17

1.Основные средства 17

2. Финансовые вложения 19

3. Прочие внеоборотные активы 20

4. Запасы 20

5. Дебиторская задолженность 20

6. Денежные средства и денежные эквиваленты 22

7. Прочие оборотные активы 23

8. Капитал и резервы 23

9. Займы полученные 23

10. Кредиторская задолженность 24

11. Налоги 25

11.1 Налог на добавленную стоимость 25

11.2 Налог на прибыль организации 25

12. Выручка от продаж 25

13. Расходы по обычным видам деятельности 25

14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов 26

15. Прочие доходы и прочие расходы 26

16. Связанные стороны 27

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 31

18. Риски хозяйственной деятельности 31
19. События после отчетной даты 33
20. Непрерывность деятельности 33

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

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

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

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

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

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

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

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

В Обществе действуют следующие лицензии:

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

- № ЛО-59-01-005310 от 06.03.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002310 от 22.06.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-28-01-001741 от 10.07.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003419 от 31.07.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002341 от 03.09.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-36-01-004205 от 04.09.2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-011408 от 23.12.2020 года на осуществление медицинской деятельности.

С 1 января 2021 года вступил в силу Федеральный закон от 27 декабря 2019 г. № 478-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части внедрения реестровой модели предоставления государственных услуг по лицензированию отдельных видов деятельности».

Согласно вступившему в силу закону, наличие лицензии теперь подтверждается не бумажным документом (бумажной лицензией), а записью в реестре лицензий. Реестр лицензий находится на официальном сайте Росздравнадзора.

С 23 ноября 2021 года в Обществе действует одна лицензия, которая будет иметь один номер и одну дату: №ЛО-78-01-011408 от 23.12.2020. В эту лицензию будут вносится изменения, без изменения номера и адреса.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 596 человек (на 31 декабря 2020 г. - 532 чел., на 31 декабря 2019 г. - 363 чел.).

До 14 апреля 2021 года Единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором являлся Баранов Владислав Владиславович, гражданин Российской Федерации (Решение №17 единственного участника Общества от 17.06.2020 г., Приказ о вступлении в должность №ПрЛС-11/06 от 17.06.2017г.).

С 14 апреля 2021 года Обществом функции единоличного исполнительного органа осуществляет управляющая организация Акционерное общество «НОМЕКО Управление» в лице генерального директора Васильев Денис Вадимович, действующий на основании Решения единственного участника ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» №20 от 13.04.2021 г., Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1-СПМ от 14.04.2021 г.

Обществом заключен договор с ООО «ММЦ «СОГАЗ» б/н от 31 января 2017 г. на оказание услуг в области бухгалтерского и налогового учета, включая ведение бухгалтерского учета, составление отчетности, действующий до 01 марта 2021 г.

С 01 марта 2021 года ведение бухгалтерского учета в ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета №1-СПМ-БУ-1 возложено на ООО «ММЦ СОГАЗ МТ».

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Наименование	**Местонахождение**	**Дата открытия**
ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Колпино	Санкт-Петербург г. Колпино	14.04.2014
ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» пр-т Стачек д. 47	Санкт-Петербург	28.01.2016
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тобольск	г. Тобольск, Тюменская обл.	16.05.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нижневартовск	г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский Автономный округ	05.07.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нягань	г. Нягань, Ханты-Мансийский Автономный округ	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Пять-Ях	г. Пять –Ях, Ханты-Мансийский автономный округ	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Ноябрьск	г. Ноябрьск, Ямало-Ненецкий АО	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Пермь	г. Пермь	16.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Губкинский	г. Губкинский, Ямало-Ненецкий АО	05.09.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Москва	г. Москва	01.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Дзержинск	г. Дзержинск, Нижегородская обл.	03.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Воронеж	г. Воронеж	03.12.2018
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тверь	г. Тверь, Тверская область	15.08.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тверь, Площадь Гагарина	г. Тверь, Тверская область	01.11.2019

ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Томск	г. Томск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Красноярск	г. Красноярск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Благовещенск	г. Благовещенск, Республика Башкортостан	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Кстово	г. Кстово, Кстовский район, Нижегородская область	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Гидроторф	рп. Гидроторф, Нижегородская обл., Балахнинский район	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Нижний Новгород	г. Нижний Новгород	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тюмень	г. Тюмень	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Новокуйбышевск	г. Новокуйбышевск, Самарская область	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» г. Курск	г. Курск	01.11.2019
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Муравленко	Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н	28.12.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ИНТЕР РАО г. Москва	г. Москва	15.09.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ИНТЕР РАО г. Суворов	г. Суворов	15.09.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» СИБУР НИПИГАЗ	Амурская область, г. Свободный	05.06.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Свободный	Амурская область, Свободненский район, с.Черниговка	01.09.2020
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ТРАНСНЕФТЬ ПОРТ ПРИМОРСК	Ленинградская область, Выборгский район, Портовый (Приморская Тер.) проезд	01.08.2021

ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ЛЕСКИНСКИЙ	Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, п.Воронцово	01.08.2021
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» КЕМЕРОВО	КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС ОБЛ, г.Кемерово	15.08.2021
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ОМСК	644099, Омская обл., г.Омск,	15.08.2021
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» ЯМАЛ-СПГ	629706, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, пос.Сабетта	03.09.2021
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Свободный, Центр проведения медицинских осмотров	Амурская обл., Свободненский р-н, с. Черниговка	01.11.2021
ОП ООО « СОГАЗ ПРОФМЕДИЦИНА» Чаяндинское НГКМ	Республика Саха (Якутия), Ленский м.р-н, Межселенные территории Ленского муниципального района межсел.тер., Чаяндинское нефтегазоконденсатное месторожд.	01.12.2021

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подписана Генеральным директором Акционерного общества «НОМЕКО Управление» - управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА», Васильевым Денисом Вадимовичем, действующий на основании Решения единственного участника ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» №20 от 13.04.2021 г., Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1-СПМ от 14.04.2021 г.

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

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

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских

компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

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

В 2021 году ввиду сложной эпидемиологической обстановки в мире и в стране, предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников. Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Информация о подверженности Общества рискам (валютному, кредитному и риску ликвидности) раскрывается в п. 18 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, устанавливаемый ЦБ Российской Федерации, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 74,2926 за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (73,8757 за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г., 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г.) г.; 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г., 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

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

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

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Основные средства

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

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

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

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

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

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания и Сооружения	7-10
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
Транспортные средства	5
Офисное оборудование	1-11
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-15
Другие виды основных средств	5-7

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

7. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Организация применяет следующий способ оценки при списании разных групп (видов) материалов: по себестоимости каждой единицы.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Отражение в бухгалтерском учете поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 «Материалы», субсчетах 10-10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», 10-11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетному периоду (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, добровольное медицинское страхование сотрудников, другие виды расходов) отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов».

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

Эти затраты списываются по назначению равномерно в сроки, определенные условиями договора.

9. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную

оценку Общества той части задолженности, которая, вероятно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Уставный капитал

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

12. Займы полученные

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

В соответствии с ПБУ 15/2008 « Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по превышает 12 месяцев от отчетной даты).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

В Обществе созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 г. и в 2021 г. по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии с пунктом 1.1 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ «Особенности применения налоговой ставки 0 процентов организациями, осуществляющими образовательную и (или) медицинскую деятельность».

15. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- положительные курсовые разницы;
- безвозмездно полученное имущество;
- проценты к получению;
- прочие.

16. Признание расходов

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

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В их состав входят:
- оплата труда управленческого персонала;
- взносы во внебюджетные фонды с ФОТ управленческого персонала;
- материальные расходы, связанные с управленческой деятельностью;
- арендные платежи за арендованное транспортное средство;
- амортизация основных средств, используемых в управленческой деятельности;
- прочие.

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

17. Изменения в учетной политике за 2021 год

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

Раздел «Запасы» изложен в новой редакции:

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

К запасам относятся в том числе:

- специальные инструменты и специальные приспособления – технические средства, обладающие индивидуальными свойствами, предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов оказания услуг и сроком полезного использования менее года;
- специальное оборудование – многократко используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций и сроком полезного использования менее года;
- спецодежда – средства индивидуальной защиты работников Общества независимо от срока службы и стоимости;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

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

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

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

На отчетную дату создается резерв под обесценение запасов.

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

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

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

Возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности в строке 1210 «Запасы».

18. Изменения в учетной политике на 2022 год

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

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Результаты первого применения данных ФСБУ будут отражены в отчетности за 2022 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	за 2021г.	303 347	-94 475	123 547	-74	151	-37 787			426 820	-132 111
	5210	за 2020г.	267 499	-64 016	36 385	-537	474	-30 933	-	-	303 347	-94 475
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	168 811	-63 502	63 947	-74	34	-22 199			232 684	-85 667
	5211	за 2020г.	140 612	-44 347	21 470	-283	284	-19 439	-	-	161 799	-63 502
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	38 593	-16 842	23 284	0	4	-10 480			61 877	-27 318
	5212	за 2020г.	24 031	-10 312	14 605	-43	37	-6 567	-	-	38 593	-16 842
Здания	5203	за 2021г.	89 190	-11 464	35 176		113	-3 984			124 366	-15 335
	5213	за 2020г.	89 190	-7 593	0	0	0	-3 871	0	0	89 190	-11 464
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	3 222	-1 251		0	0	-439			3 222	-1 690
	5214	за 2020г.	3 123	-976	310	-211	153	-428			3 222	-1 251
Транспортные средства	5205	за 2021г.	2 811	-843	1 140			-619			3 951	-1 462
	5215	за 2020г.	2 811	-281	0	0	0	-562			2 811	-843
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	460	-313				-66			460	-379
	5216	за 2020г.	7 472	-247	0	0	0	-66			7 472	-313
Сооружения	5207	за 2021г.	260	-260							260	-260
	5217	за 2020г.	260	-260	0	0	0	0			260	-260

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на забалансовом учете Общества имеются основные средства в аренде стоимостью 19 163 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 4 007 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г. – 3 098 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся:

- офисное помещение, расположенное по адресу:
  198097, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.47, литер Е на основании договора аренды № СА20-15-00525 от 08.09.2015 с ОАО «Кировский завод», площадь арендуемого помещения составляет 1179,7 м ^{2} в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- офисное помещение, расположенное по адресу:
  196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, д.13, литер ВМ на основании договора аренды №БПИ/003/16-000022 от 13.01.2014 г. с ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА» площадь арендуемого помещения составляет 849,5 м 2, в оценке по договору.
- офисное помещение, расположенное по адресу:
  198097, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект 4 лит А на основании договора аренды №21/06/21-4274-ПФ от 21.06.2021 с ООО «Петровский форт» в оценке по договору.
- автомобиль Лада Ларгус по договору с Потоцкий Артур Романович в оценке 387 000 руб.
- оборудование по договору с ООО «ММЦ «СОГАЗ» №1-05/2013-АХ от 01.05.13 г. в оценке 2 346 678,84 руб.
- аренда квартиры для сотрудников согласно Агентскому договору №СГ/2128 с Хусаинова Елена Владимировна ИП в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору Договор №99 от 10.10.2018 г. с ООО «ИМПЕРИУМ» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору СИБТ.25267от 09.01.2020 г. ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- оборудование по договору с ООО «Сибур Тобольск» СИБТ.25267от 09.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору 11\18 от 01.06.2018, ДС № 1 от 20.01.2020 ОП Тобольск с контрагентом ООО «Партнер-ДС» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору №03-02-2018-ПР от 30.01.2018г. ОП Тобольск с контрагентом ИП Кветенадзе Д.Г. в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- оборудование по договору с ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ» ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору № ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск с контрагентом ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ» в условной оценке 10 000 рублей ввиду отсутствия определенной стоимости в договоре с контрагентом.
- аренда нежилого помещения по договору № 86-06-2020-АХ от 01.06.2020 г. (ОП г. Свободный) с контрагентом АО «НИПИГАЗ» в условной оценке 10 000 рублей.

- оборудование по договору с ООО «Сибур Краснодар» ЗСНХ.5998 от 01.01.2020 ОП Тобольск в условной оценке 1 рубль за каждое оборудование.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в рамках своей проектной деятельности используются за плату во временное пользование и владение объекты недвижимого имущества для организации медицинских пунктов (здравпунктов по оказанию медицинских услуг) на территории крупных заводов арендодателей по всей территории Российской Федерации для оказания первичной, доврачебной, врачебной, специализированной, медико-санитарной и иной помощи сотрудникам арендодателя сроком не более 1 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. товарно-материальные ценности, принятые в ответственное пользование, отражены на забалансовом учете Общества в размере 1 160 тыс. руб.

1.3. Строительство объектов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на балансе Общества отсутствуют незавершенные капитальные работы по строительству основных средств, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» (на 31 декабря 2020 г. - 3 346 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 3 872 тыс. руб.)

1.4. Приобретение компонентов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в состав внеоборотных активов Общества входят компоненты основных средств, не введенные в эксплуатацию, в размере 1 694 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 792 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 6 054 тыс. руб.).

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	5	5	5
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	10 077	10 077	10 077
Предоставленные займы			
ООО «ММЦ СОГАЗ»	17 000	-	-

2.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2021 года Обществом по соглашению № 19-1-1/03/825 от 18.04.2019 г. с банком ОАО «АБ «Россия» были размещены депозиты на общую сумму 96 191 200 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

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

В течение 2020 года были размещены депозиты на общую сумму 8 831 500 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества сумма размещенных депозитов составила 957 700 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. на балансе краткосрочные финансовые вложения, а именно остаток на депозите, отсутствовали. В течение 2019 года было

размещено депозитов на общую сумму 2 998 800 тыс. руб., получено обратно депозитов на сумму 3 095 300 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. расходы будущих периодов, со сроком обращения более 12 месяцев, составляют 6 830 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. - 9 624 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 4 997 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. авансы по основным средствам составляют 14 105 тыс. руб.

4. Запасы

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				выбыло				
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021	288 646	2 039 678	2 137 374	-913	X	190 950	-913
	за 2020	37 778	2 752 534	(2 501 666)	-	X	288 646	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021	288 646	2 039 678	2 137 374	-913	X	190 950	-913
	за 2020	37 788	450 130	(199 272)	-	X	288 646	-

5. Дебиторская задолженность

Покупатели и заказчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО ГАЗПРОМ Переработка	4 393	4 109	2 028
ПАО Газпром «Автопредприятие»	47	-	302
Санкт-Петербургский филиал АО «СОГАЗ»	168 859	141 254	130 597
ПАО «ТГК №1»	4 393	1 350	316
ЗАО «Завод «Киров-Энергомаш»	21	364	2 265
ЗАО «ЗАВОД «УНИВЕРСАЛМАШ»	78	201	833
АО «Петербургский тракторный завод»	407	1 193	948
АО «Металлургический завод «Петросталь»	769	1 404	68
ООО "ОЗОН"	63	746	173
ООО "РН-Северо-Запад"	7 472	14 497	2 350
АО Киров-ТЭК	90	633	397

ООО «Велесстрой»	300 073	230 459	-
ООО «Газпром Бурение»	7 646	13 336	-
ООО «Запсибнефтехим»	-	7 867	-
АО «НИПИГАЗ»	-	26 159	-
АО «Промстрой»	153 361	54 914	-
АО «Промстрой филиал Свободный»	9 393	8 337	-
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	630 693	139 814	-
ООО «Амурский ГХК»	9 010	1 016	-
АО СТНГ	109 641	43 206	-
Филиал акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» в г.Свободный	27 691	448 310	-
АМУРСКИЙ ФИЛИАЛ «ЧАЙНА ПЕТРОЛЕУМ ИНЖИНИРИНГ ЭНД КОНСТРАКШН КОРПОРЕЙШН»	-	5 158	-
ООО «Газпром Добыча Ноябрьск»	2 465	-	
ООО «Газпром Питание»	3 168	118,44	
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	17 613	4 570,67	
ООО «ГПН-ГЕО»	10 273	109,8	
ООО «КОМПЛЕКС ПАРАДНАЯ»	5 615	245,82	
ООО «ЛИ РУС»	3 455	310,57	
ООО «МТ РУССИЯ»	4 732	1 721,29	
ООО «ПАРКНЕФТЬ»	9 100	-	
ООО «СТРОЙПРОЕКСЕРВИС»	5 074	-	
ТФОМС Амурской области	6 871	1 877,13	
Прочие	43 160	26 617,28	4 678
Итого покупателей и заказчиков в составе строки 1230	**1 545 626**	**1 179 898**	**144 955**

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «БиоМетрия»	-	81	-
АКАДЕМИЯ МЕДИЦИНСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ ИМ.Ф.И.ИНОЗЕМЦЕВА	240	544	-
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	-	186	-
ООО «Биотехнотроник»	433	983	-
ЗАО «Дальсиб Фармация»	-	860	-
ООО «Дентекс»	-	227	-
ИП Соленая Ирина Андреевна	-	-	897
ИП Звездина Лидия Анатольевна	-	529	-
ИП Сухов И.В.	351	702	351
ООО «Агентство Эком»	-	25	25
ООО «Азимут Мед Групп»	-	17	-
ООО «Академлаб»	-	150	-
ООО «Ариа-мед»	-	54	-
ООО «ЕСЦ»	48	48	-
ООО «СалюсМед+»	9	-	547
НАО Инкарт	-	16	2
ООО Аудиторская фирма «Марка»	-	-	268
ООО «ДНС Ритейл»	-	16	89
ООО «Империум»	-	-	529
ООО «Кислород»	-	164	-

ООО «Компания Хеликон»	-	96	-
ИП Кветенадзе Д.Г.	351	466	351
ООО «Комус»	132	115	-
ООО «Контраст»	-	-	510
ООО «Экополис»	-	466	-
ПАО «Мегафон»	63	136	254
Пост Модерн Текнолоджи	488	32	2 243
ООО «Промышленная медицина»	-	-	1 498
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	686	1 092	-
ООО «Эвотек-Мирай Геномикс»	-	4 235	-
ООО «ЦМЛ»	-	2 080	-
ООО «М-Инвест»	-	442	-
ПАО «ТГК-1»	102	318	-
ООО «Яндекс»	90	347	-
ПАО «Транснефть»	380	281	281
АО «ТД Тракт»	-	549	-
ООО «Р-безопасность»	-	511	594
ООО «Меридиан»	-	1 075	-
ООО «ММЦ СОГАЗ»	226	1 351	-
ООО «ПК Бригантина»	71	1 170	-
ООО «Союз»	-	4	301
ООО «Стройстандарт»	-	33 373	33 373
СПб ГУЗ "БСМЭ"	-	114	-
ЗАО «Тринити»	-	-	496
ООО "ПЕТРОВСКИЙ ФОРТ"	2 521	-	-
Филиал АО "РЖД Логистика" в г.Санкт-Петербурге	1 314	-	-
ООО "ШТЕЙМАН КРАФТ"	6 756	-	-
АО "Инфосистемы Джет"	377	-	-
ООО "ПРАВИЛЬНАЯ РЕКЛАМА"	284	-	-
ООО "ОФД-СОФТЛАЙН"	303	-	-
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЦР"	452	-	-
ООО "Компания Нео"	251	-	-
ООО "БИЛБОРДПОСТ"	296	-	-
Прочие	5 428	4 060	2 959
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 1230	**21 652**	**56 915**	**45 568**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Средства на расчетных счетах	392 486	1 149	1 377
Средства в кассе	301	197	148
Переводы в пути	71	96	30
Итого по строке 1250- «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**392 858**	**1 442**	**1 555**
Итого по строке 4500- «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	**392 858**	**1 442**	**1 555**

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):	-	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**24 742**	**26 644**
по исполнительным листам и мировым соглашениям, штрафные санкции	2 752	2 186
оплата компенсации за использование личного а/м	1	1
оплата компенсации затрат на командировку	2 477	860
обучение персонала	132	0
госпошлина при регистрации через МФЦ	87	70
перевод суточных физическим лицам	13 649	20 796
налог на имущество	1 743	1 846
НДС	1 295	756
оплата за дезинфекционные услуги	4	5
иные платежи (в том числе от операций с иностранной валютой)	2 701	124

Депозиты показаны в отчете в развернутом виде: по строке 4223 отражено перечисление в депозит, по строке 4213 отражен возврат депозитов.

По строке 4223 также отражен предоставленный займ.

7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. расходы будущих периодов, со сроком обращения менее 12 месяцев, составляют 14 828 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов, антивирусы, ДМС сотрудников, КАСКО, ОСАГО.

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

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

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный размер уставного капитала на 31 декабря 2021 г. составляет 10 тыс. руб. (2020 г. и 2019 г. – 10 тыс. руб.). 100 % доля принадлежит ООО «ММЦ «СОГАЗ».

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

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

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

тыс. руб.

	2021	2020	2019
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	1 411 478	866 545	114 408

9. Займы полученные

тыс. руб.

	2021	2020	2019
Остаток долгосрочных займов в российских рублях	-	134 400	247 817
Остаток краткосрочных займов в российских рублях	70 000	-	7 400

Остаток задолженности по займам на конец года	**70 000**	**134 400**	**255 217**

тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность	Дата начала	Дата окончания	Сумма	Договор	% ставка
ООО "ММЦ "СОГАЗ"	краткосрочная	20.12.2018	30.12.2022	70 000	Договор займа от 20.12.2018	8

Движение по займам за 2019-2021 г.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Займы, предоставленные обществом АО «СОГАЗ»			
Задолженность на 1 января	-	-	*37 619*
Проценты в т.ч.	-	-	13 044
Получено в отчетном году	-	-	-
Начислены проценты	-	-	115
Возвращено в отчетном году	-	-	37 619
Проценты в т.ч.	-	-	13 159
Задолженность на 31 декабря	-	-	-
Проценты в т.ч.	-	-	-
Займы, предоставленные обществом ООО «ММЦ «СОГАЗ»			
Задолженность на 1 января	*134 400*	*247 817*	*247 817*
Проценты в т.ч.	22 240	25 504	6 595
Получено в отчетном году	-	-	8 000
Начислены проценты	20 342	15 215	18 909
Возвращено в отчетном году	64 400	131 896	8 000
Проценты в т.ч.	25 675	18 479	-
Задолженность на 31 декабря	*70 000*	*134 400*	*247 817*
Проценты в т.ч.	16 907	22 240	25 504

10. Кредиторская задолженность

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «СиЭсБиАйТи-Сервис»	196	-	91
ООО Р-Безопасность	105	105	3 852
ООО «Авекс»	1 383	2 314	514
ОАО «Амурфармация»	-	21 517	-
ООО «Газпром Добыча Ноябрьск»	2 714	6 119	-
ООО «Медикал Лайф Суппорт»	-	30 072	-
АО «НИПИГАЗ»	256 983	472 005	12
ООО «Сибур Краснодар» (ООО "НИПИГАЗ АКТИВ")	131 162	344 173	-
АО СТНГ	479	3 562	-
ООО «Ментор Клиник»	-	2 518	-
ООО «Экомед» (ИНН 7810006388)	36	3 646	-
ООО «Эксплана»	179	5 571	-
ЗАО Тринити	1	43	1 594
ООО Комус	384	102	1 023
ООО «Москомсвязь Спб»	-	472	1 414
ООО «Максима СПб"	-	62	152

ООО «ММЦ СОГАЗ»	120	8 244	9 764
ООО «МЯТ»	21 600	13 300	-
ООО «НПФ «ХЕЛИКС»	9 758	31 390	1 201
ООО «НПФ Синтол»	4 160	7 472	-
ООО СОДЕЙСТВИЕ ГК	612	84	467
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ЦЕНТР ДОКАЗАТЕЛЬНОЙ МЕДИЦИНЫ АО	-	81	420
ООО ИНВИТРО-Урал	949	1 409	896
ООО САНАТОРИЙ БУЗУЛИ	5 902	-	-
ООО "СОГАЗ-МЕДСЕРВИС"	2 465	-	-
ООО "НАТАН"	1 442	-	-
Прочие	21 545	24 526	3 848
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 1520	**462 175**	**973 216**	**25 248**

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 9 889 тыс. руб. (в 2020 г. – 3 404 тыс. руб., в 2019 г. – 113 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил 6 738 тыс. руб. (в 2020 г. – 820 тыс. руб., в 2019 г. – 25 тыс. руб.).

11.2 Налог на прибыль организации

В 2021 г. и в 2020 г. по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии со статьей 284.1 Налогового Кодекса Российской Федерации в связи с осуществлением медицинской деятельности.

12. Выручка от продаж

В 2021 году организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

тыс. руб.

Наименование	**2021**	**2020**
Выручка от оказания медицинских услуг	3 289 851	3 337 549
Консалтинговые услуги (строительство поликлиники в г. Свободный)	19 632	3 341
Дезинфекционные услуги	1 405	9 502
Выручка от предоставления помещений в субаренду	768	24
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	**3 311 656**	**3 350 416**

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	**2021**	**2020**
Расходы на оплату труда, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	765 851	571 502
Амортизация	35 277	29 575
Аренда помещений	241 376	458 386

Аренда медицинского и прочего оборудования	153 794	366 717
Материальные расходы	790 794	187 693
Медицинское обслуживание	58 113	196 735
Расходы на рекламу	1 345	25
Лабораторные исследования	107 632	192 509
Техническое обслуживание оборудования	3 823	6 088
Текущий ремонт помещений	1 334	5 405
Транспортные расходы	42 387	23 587
Услуги связи, почтовые расходы	10 718	5 726
Питание пациентов	15 476	12 355
Резерв на оплату отпусков	-15 377	116 270
Расходы на программное обеспечение	16 156	7 046
Офисная мебель и оргтехника	8 738	6 733
Командировочные расходы	23 261	71 278
Услуги такси	38 248	17 996
Уборка и обслуживание помещений	3 894	4 591
Прочие	162 149	22 200
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	**2 464 989**	**2 302 419**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	147 035	102 626
Содержание транспортного средства	721	269
Аренда помещений	10 036	7 131
Амортизация	1 913	1 384
Технологические услуги в области компьютерных технологий, связи	860	5 689
Материальные расходы	3 292	1 206
Резерв на оплату отпусков	5 465	7 128
Услуги соисполнителей	2 992	2 159
Аудиторские услуги	1 075	99
Оргтехника и программное обеспечение	3 089	1 364
Командировочные расходы	6 028	3 073
Услуги аутсорсинга на ведение БУ и НУ	9 846	-
Услуги такси и транспортировки грузов	1 421	-
Прочие	8 785	5 674
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	**202 558**	**137 801**

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

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

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2021**		**2020**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Доходы**
Отчисления в оценочные резервы	-	913	-	-
Проценты к получению / уплате	24 378	9 156	1 392	20 359

Банковская комиссия	-	1 223	-	722
Расходы по актам медико-экономической экспертизы	-	52 035	-	123 806
Налог на имущество	-	1 958	-	1 799
Доходы/Расходы ОМС	75 002	48 163	-	-
Безвозмездное имущество	21 818	2 589	-	-
Прочие расходы на персонал	-	12 024	-	-
Прочие	4 917	14 272	5 300	18 066
Итого прочие доходы/расходы	**126 115**	**225 267**	**6 692**	**164 752**

16. Связанные стороны

№	Наименование компании	Признак аффилированности
1	Д. В. Васильев	Генеральный директор АО «НОМЕКО Управление» - управляющей организации ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА»
2	ООО «ММЦ «СОГАЗ»	100% уставного капитала Общества
3	АО "СОГАЗ"	96,77% уставного капитала ООО "ММЦ "СОГАЗ"
4	АО "СОГАЗ ТАУЭР"	3,23% уставного капитала ООО "ММЦ "СОГАЗ", 66% доли в ООО "Медицина и ядерные технологии"
5	ООО "ММЦ ЮГ"	ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 49% уставного капитала
6	Антохин Д.В.	25,5% уставного капитала ООО "ММЦ ЮГ"
7	Кондратьев П.В.	25,5% уставного капитала ООО "ММЦ ЮГ"
8	ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	Общество владеет долей в 51% уставного капитала, ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 49% уставного капитала
9	ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	Учредителем ЧОУ ДПО является ООО "ММЦ "СОГАЗ"
10	ООО «СОГАЗ «Профмедицина-НК»	Доля в уставном капитале ООО «МК «Спасение» в размере 99,99%. В 2019 году ООО «МК «Спасение» было переименовано в ООО «СОГАЗ «Профмедицина-НК».
11	ООО «ММЦ СОГАЗ Медицинские Технологии»	ООО "ММЦ "СОГАЗ" владеет 100% уставного капитала
12	ООО "Медицина и ядерные технологии"	Учредителем является АО "СОГАЗ ТАУЭР"
13	АО "НОМЕКО"	Баранов В.В., генеральный директор ООО "ММЦ "СОГАЗ", владеет 20% уставного капитала
14	Федеральное Государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр «Курчатовский институт»	34% доли в ООО "Медицина и ядерные технологии", 35% доли в ООО "Центр Развития Ядерной Медицины"
15	ООО «Генераторные системы»	Исполнительный орган ООО "Медицина и ядерные технологии"
16	ООО "Центр Развития Ядерной Медицины"	Хасин А.А., генеральный директор ООО "Медицина и ядерные технологии", владеет 12,14%
17	АО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
18	АО «Регионгарант»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество

19	ООО СК «ВТБ Страхование»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
20	ООО "Аквила"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
21	ООО "СОГАЗ-Медсервис"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
22	ООО "СОГАЗ-брокер"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
23	ООО "СОГАЗ-финанс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
24	ООО "СОГАЗ-инвест"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
25	ООО "Страховая компания СОГАЗ-ЖИЗНЬ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
26	ООО "Валдайское подворье"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
27	ЗАО "Национальная Медиа Группа"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
28	Joint Stock Insurance Company Sogaz J.S.I.C.	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
29	Lenachan Trading Ltd.	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
30	ООО "Парекс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
31	АО "ВТБ Страхование жизни"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
32	ООО «ВТБ Медицинское Страхование»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
33	АО "Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
34	АО "НОМЕКО Управление"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
35	ООО "Шуйское подворье"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
36	ООО "ТРАСТ 3"	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов юр.лица
35	ООО " ТРАСТ 2"	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
36	ООО «СМТ-ядерные технологии»	Лицо принадлежит к той же группе лиц что и Общество
37	АО "МФ Технологии"	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов юр.лица

У Общества отсутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25 % в уставном капитале.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - единоличный исполнительный орган Васильев Денис Вадимович.

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
АО СОГАЗ	520	95
АО «СОГАЗ» филиал	935 694	1 067 307
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	3 741	8 542
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	223	95
АО "Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	1 459	1 257
Итого	**941 637**	**953 490**

Стоимость услуг, продаваемых Обществом связанным сторонам, соответствовала рыночным.

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
АО СОГАЗ	136	3 587
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	68 422	128 046
ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	1 080	295
Номеко Управление АО	9 567	-
ООО «ММЦ СОГАЗ МТ»	1 200	-
ООО «МЯТ»	411 639	115 304
Итого	**492 044**	**247 232**

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Краткосрочная задолженность			
АО «СОГАЗ» филиал	-	141 254	130 820
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	122 137	99	703
АО "Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	238	285	229
ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК»	223	115	20
ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	2 800	-	-
Итого	**125 398**	**141 753**	**131 772**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Краткосрочная задолженность			
ООО «ММЦ «СОГАЗ»	12 601	8 244	9 764
ЧОУ ДПО «Институт профессиональной переподготовки ММЦ «СОГАЗ»	-	72	-
ООО «ММЦ СОГАЗ МТ»	120	-	-
ООО «МЯТ»	21 600	13 300	-
Итого	**34 321**	**21 616**	**9 764**

Займы, предоставленные связанным сторонам

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020	2019
Оплата труда	16 954	16 171	11 676
Премии	10 790	11 377	7 146
Страх. взносы	6 156	6 027	4 426
Ежегодные отпуска	1 370	753	833
Компенсация за неиспользованный отпуск	13	227	42
Лечение, мед. Осмотр, коммун. Услуги, такси и т.д.	174	-	-
ИТОГО Краткосрочных вознаграждений	**34 457**	**34 554**	**24 123**

В 2021 году и в 2020 году долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества не начислялись и займы не предоставлялись.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	700	107 987	(8 995)	(55 582)	-	43 410
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	701	107 987	(8 995)	(55 582)	-	43 410

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года условные активы и обязательства отсутствуют.

18. Риски хозяйственной деятельности

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

Страновые риски

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

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

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

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

Отраслевые риски

Начиная со 2 квартала 2020 г. неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность организаций в медицинской отрасли. Спрос на медицинские услуги в 2020 и в 2021 году возрос, так как предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников.

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

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

Валютный риск

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

Кредитный риск

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

Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2021 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

тыс. руб.

Наименование	**2021**	**2020**
Дебиторская задолженность:	1 586 677	1 241 067
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	1 545 626	1 179 898
- Авансы выданные	35 757	56 915
- Прочая дебиторская задолженность	5 294	4 254
Денежные средства и денежные эквиваленты:		
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	392 858	1 442
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 979 535	1 242 509
Итого максимальный кредитный риск	**1 979 535**	**1 242 509**

Риск ликвидности

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

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не

имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

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

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

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

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

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

20. Непрерывность деятельности

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

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

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

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

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

Генеральный директор
АО «НОМЕКО Управление»
- управляющей организации
ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» Д.В. Васильев

25 января 2022 года