ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «АВА-Казань»

за 2022 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 №Л041-01181-16/00341233 от 26.11.2018.

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 2022 года размер уставного капитала не изменялся. По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал составлял 317 340 000 рублей и распределен следующим образом:

Учредители	***2022 год (%)***	***2021 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. Васильева Ольга Александровна, генеральный директор ООО «Севергрупп Медицина»;
2. Барабанова Любовь Владимировна – медицинский директор ООО «АВА-ПЕТЕР»;
3. Бессмертная Мария Алексеевна, директор по управлению персоналом ООО «АВА-ПЕТЕР»;
4. Зиганшин Дамир Рамазанович – исполнительный директор ООО «АК БАРС Медицина»
5. Козловская Татьяна Анатольевна - первый заместитель председателя Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета г. Казани;
6. Полухина Ольга Викторовна - финансовый директор ООО «АВА-ПЕТЕР»;

7. Жаворонков Владимир Владимирович - руководитель Управления здравоохранения города Казани Министерства здравоохранения Республики Татарстан.

Председатель совета директоров – генеральный директор ООО «АВА-Петер» Васильева Ольга Александровна

Исполнительный орган: Генеральный директор – Сабирова Фирая Маратовна

Главный бухгалтер: Максимова Луиза Васильевна.

Ревизионная комиссия: Розанова Ольга Владимировна. – начальник финансово-экономического отдела ООО «АВА-Петер», Иванченко Наталья Александровна – главный бухгалтер ООО «АВА-Петер», Кузнецова Надежда Александровна – зам. главного бухгалтера ООО «АВА-Петер».

В 2022 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 2022 года и была направлена на получение доходов в текущем и последующем периодах.

Примечание к финансовой отчетности

Финансовая отчетность представлена по состоянию на 31 декабря 2022 года и

охватывает период с 01 января по 31 декабря 2022 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 2022 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 2022 год, утвержденной Приказом от 29.12.2021 основными элементами, используемыми в деятельности организации в 2022 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;

- стандарт ФСБУ 25/2018 не применим, из-за отсутствия объектов аренды, отвечающим требованиям для признания долгосрочного права пользования активом;

- стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется в 2022 году в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 для объектов основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Организацией с учетом существенности информации о таких активах, введенных в эксплуатацию до 2020 года.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

В 2022 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 33 019 тысяч рублей, в том числе:

1. Дорогостоящее медицинское оборудование для поликлинического отделения на сумму 21 358 тыс. руб.
2. Медицинское оборудование для поликлиники, отделений хирургии, анестезиологии, так же администрации на сумму 3 192 тыс. руб.
3. Оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 8 469 тыс. руб.

Группа учета основных средств	*Остаточная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.*	*Остаточная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.*
Здание	752 057	764 591
Земельный участок	30 142	30 142
Оборудование и инвентарь	61 136	41 253
Транспортные средства	0	0
ИТОГО:	843 335	835 986

	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	*Амортизация, тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. .руб.*
Остаток на 01.01.22г.	1 151 270	(315 284)	835 986
Поступило в 2022 году	33 019	(25 510)	
Выбыло в 2022 году	160		
Остаток на 31.12.22г.	1 184 129	(340 794)	843 335

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом	*Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.*
Мед. оборудование	16 502
Нежилое помещение (офисные помещения)	0
Прочие	0
ИТОГО:	16 502

Наличие и движение запасов

	2022	*2021*	*2020*
Остаток на начало периода, тыс. руб.	25 884	22 978	19 965
Поступило в отчетном периоде, тыс. руб.	252 344	225 672	94 230
Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	241 066	222 766	91 217
Остаток на конец периода, тыс. руб.	37 162	25 884	22 978

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года

№ п/п	*Наименование предприятия*	*Сумма задолженности (тыс. руб.)*	*В т. ч. просроченной (тыс. руб.)*	*Адрес организации*
1	ООО "ИК МЕДОТРЕЙД"	3 750		*347922, Ростовская область, город Таганрог, улица Чехова, д. 104-А, этаж 2, пом. 2*
2	ООО "АВА-ПЕТЕР"	2 105		*191014, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 55А, литера А, помещение 3-Н ком. 31 эт.1*
3	ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АК БАРС - МЕД"	1 174	-	*420124, Татарстан респ, г. Казань, ул. Меридианная, дом 1А, офис 85*
4	СПАО "Ингосстрах"	894	-	*117997, Москва г ГСП-7, Пятницкая ул, дом № 12, строение 2*

5	ФИЛИАЛ АО "Татэнергосбыт" - Казанское городское отделение	721	-	*420059, Татарстан Респ, Казань г, Павлюхина ул, дом № 110в*
5	АО «СОГАЗ»	1 083	-	*107078, г. Москва, пр. Академика Сахарова, д.10*
7	Прочие	9 015		
	ИТОГО:	**18 742**		

По состоянию на 31.12.2022 года просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 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.	15 210	-	
1.1	ООО "АВА-ПЕТЕР"	7 455	-	*191014, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 55А, литера А, помещение 3-Н ком. 31 эт.1*
1.2	АО "Мединторг"	1 711	-	123103, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д.74, корп. 2
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	22 537	-	
3	Расчеты по налогам и сборам	11 690	-	
	В т.ч. НДС (восстановление по зданию)	9 157	-	
4	Расчеты по соц. страхованию	4 180	-	
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	11 090	-	
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	59	-	
	ИТОГО:	**64 765**		

По состоянию на 31.12.2022 года просроченной задолженности нет.

По учету заработной платы

По состоянию на 31.12.2022 года 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*	*2022 год*	*2021 год*	*2020 год*
1.	Численность работников (чел)	313	230	242
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	215 485,8	195 956	164 220
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.	57 953,9	52 572	44 828

3.1.	-в фонд социального страхования	4 746,7	7 307	3 518
3.2	-в пенсионный фонд	42 257,5	37 961	32 653
3.3	-на медицинское страхование	10 949,7	9 959	8 334

Просроченной задолженности по заработной плате на 31.12.2022 года нет.

Текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2022 года составляет 11 090 тыс. руб., по страховым взносам составляет 4 180 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам

В течение 2022 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	220
Налог на доходы физ. лиц	28 466	28 446
Транспортный налог	4	4
Налог на прибыль	0	0
НДС	11 113	10 997

Просроченной задолженности по налогам перед бюджетом на 31.12.2022 года нет.

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

В 4 квартале 2022 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	***2022 г.***	***2021 г.***	***2020 г.***
Выручка	456 481	431 637	336 318
Себестоимость продаж	(388 797)	(352 302)	(291 357)
Валовая прибыль (убыток)	67 684	79 335	44 961
Управленческие расходы	(21 463)	(16 625)	(16 846)
Прочие расходы и доходы			
Проценты к получению	696	805	45
Прочие доходы	1 723	656	807
Прочие расходы	(7 203)	(7125)	(6 845)
в т.ч. списано безнадежной дебиторской задолженности			
Проценты к уплате	(2 425)	(10 700)	(9 899)
Прибыль (убыток) отчетного года до налогообложения	39 012	46 346	12 214

Изменение отложенных налоговых активов	0	0	(112 802)
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0	(20 415)
Чистый убыток отчетного года	0	0	(80 173)
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0	0

В 2022 году выручка составила 456 481 тысячи рублей, в том числе 453 813 тысяч рублей (99%) от реализации медицинских услуг и 2 668 тысяч рублей (1%) от поступления арендных платежей и прочей деятельности (передача в аренду помещений, продажа товаров).

Прибыль за 2022 год по бухгалтерскому учету до налогообложения составил 39 012 тыс. руб. Прочие доходы в размере 2 420 тыс. руб., где 696 тыс. руб. проценты начисленные банком, 579 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам. Прочие расходы Общества составляют 9 628 тыс. руб., где 2 425 тыс. руб. проценты по долговым обязательствам, 3 726 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 2022 год, рублей***	***За 2021 год, рублей***
Базовая прибыль (убыток) на акцию	76	90

Затраты на производство

Показатель	***За 2022 год***	***За 2021 год***
Материальные затраты	70 479	56 555
Расходы на оплату труда	215 486	195 956
Отчисления на социальные нужды	57 954	55 765
Амортизация	25 671	20 386
Прочие затраты	42 167	39 155
ИТОГО по элементам	411 757	367 817
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства	(671)	1 110
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	411 086	368 927

Отчет об изменении капитала

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 года составили 109 273 тысячу рублей, что составляет 34,43% от стоимости уставного капитала.

Оценочные обязательства

В организации формируется резерв по отпускам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2022 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составило сумму 14 221 тысяч рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 4 315, срок исполнения – 2022 год.

В 2022 году Общество формировало резерв по сомнительным долгам в соответствии с Приказом по Учетной политике. На 31.12.2022 года сумма резерва составила 579 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 31.12.2022 года с ООО «АВА-ПЕТЕР» заключены следующие кредитные договоры (тыс. руб.).

К договорам займа заключены дополнительные соглашения:

1. Дополнительное соглашение №1 к договору займа №2 от 28.05.2019, на основании которого, заем по договору является беспроцентным и проценты за пользование займом не взимаются.

2. Дополнительное соглашение №1 к договору займа №1 от 28.05.2019, на основании которого изменен график платежей. Согласно графика, выплаты займа в 2022 году не предусмотрены.

№ и дата договора	*Сумма Договора, тыс. руб.*	*Сумма % ставки*	*Текущая задолженность на 31.12.22 по основному долгу, тыс. .руб.*	*Текущая задолженность на 31.12.22 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	0
итого	**801 960**		**752 500**	**0**

Строка баланса	*Сумма в балансе на 31.12.22, тыс. руб.*	*Кредитор*
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	**712 500**	
Долгосрочные кредиты	712 500	ООО АВА-Петер
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	**40 000**	
Проценты по долгосрочным кредитам	0	ООО АВА-Петер
Краткосрочные кредиты	40 000	ООО АВА-Петер

Работа по территориальной программе обязательного медицинского страхования.

В 2022 году АО «АВА-Казань» продолжало работу по Территориальной программе ОМС. Фондом было перечислено в 2022 году 71 956 тыс. рублей. Задолженность за Фондом в пользу АО «АВА-Казань» отсутствует. Общество ведет учет по видам деятельности ОМС на 86 счете.

	2022		**2021**		**2020**	
	Выполнено квот	**Сумма, тыс. руб.**	**Выполнено квот**	**Сумма, тыс. руб.**	**Выполнено квот**	**Сумма, тыс. руб.**
Приемы	1 324	1 118	1106	841	1182	949
Циклы	802	59 662	614	66 961	610	70 817
Услуги маммографии	-		-	-	55	2 726
РЧО	61	3 499	58	3 114	-	-
Услуги акушерство и гинекология	19	771	-	-	-	-
Услуги колопроктологии	7	143				
Программа софинансирования	83	4 529				
Итого:		69 722		70 916		74 492

Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 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 физиотерапии в гинекологии, получены и освоены квоты ОМС по гинекологическим и проктологическим операциям. Проведена замена ИТ оборудования - замена серверов, что позволит в ближайшем будущем внедрять проекты по цифровизации клиники, такие как личный кабинет и мобильное приложение. Закуплен новый экспертный УЗИ аппарат - один из лучших в классе аппаратов для диагностики сердечно-сосудистых патологий, с функцией эластографии внутренних органов, что позволило расширить спектр оказываемых услуг и улучшить качество диагностики.

В 2023-2024 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