

ООО "Рэмси Диагностика Рус"
Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 г.

Общая информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «Рэмси Диагностика Рус» (далее Общество).

ОГРН 1137847092393, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008794282.

ИНН 7804504071, КПП 781301001, создано 18 февраля 2013 года по решению общего собрания учредителей Общества (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 18.02.2013 г.), зарегистрировано по месту нахождения: 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, дом 5, литер А пом. 9-Н, офис 201.

На 31.12.2021 г. Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) осуществляет Управляющий индивидуальный предприниматель Ледовский Александр Владимирович (Протокол внеочередного общего собрания участников от 12.07.2017 г.).

Общество имеет два филиала в г. Москва:

1. Филиал ООО «Рэмси Диагностика Рус» в г. Москва, зарегистрированный по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, 16, стр. 2, на основании долгосрочного договора аренды нежилых помещений № 55-Ар от 01.12.2014 г. Филиал поставлен на учет в ИФНС № 7 по г. Москве.

2. Филиал, зарегистрированный по адресу: г. Москва, ул. Малая Пироговская, 13, стр. 1, на основании договора аренды нежилых помещений № 16 от 27.07.2015 г. Филиал поставлен на учет в ИФНС № 4 по г. Москве.

Общество имеет два обособленных подразделения (ОП) в г. Санкт-Петербург:

1. ОП «Диагностический центр «Рэмси», зарегистрированный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 5, лит. А, на основании долгосрочного договора аренды нежилых помещений № СД2-01-09 от 26.04.2013 г. Обособленное подразделение поставлено на учет в Межрайонной ИФНС № 25 по Санкт-Петербургу.

2. ОП «МЦ Рэмси на Конституции», зарегистрированный по адресу: г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит. А, пом. № 191-Н на основании долгосрочного договора аренды нежилых помещений № 1-01/21 от 01.01.2021 г. Обособленное подразделение поставлено на учет в Межрайонной ИФНС № 25 по Санкт-Петербургу.

Обособленное подразделение и филиалы Общества не имеют отдельного расчетного счета, не выделены на отдельный баланс и не наделены полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц.

По состоянию на 31.12.2021 года участниками Общества являются:

| № п/п | Участник | Данные участника | Адрес места нахождения | Размер доли в уставном капитале, % | Номинальная стоимость доли (руб.) |
|-------|------------------|---|---|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Юридическое лицо | Общество с ограниченной ответственностью «Пол Рэмси Холдингс Рус» | 195267, Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 5, лит. А, пом. 9-Н, 201 | 100 | 10 000 руб. 00 коп. |

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является оказание медицинских услуг населению, лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-77-01-012452 от 08.06.2016, выдана Департаментом здравоохранения г. Москвы.

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1.) Общие принципы

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества за 2021 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на главного бухгалтера Приказ №25/12-ОД от 01.07.2017 г., Трудовой договор № 31 от 01.07.2017 г.

2.) Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

За 2021 года Общество приобрело объекты основных средств на общую стоимость **51 139** тыс. руб.

3.) ТМЦ и незавершенное производство

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения в 2021 году ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно без пересчета показателей прошлых лет.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей

Для учета материальных запасов применяются следующие синтетические счета:

10 «Материалы»; 41 «Товары».

За период 2021 год организацией были приобретены ТМЦ для собственных нужд на сумму **46 208** тыс. руб. (в том числе НДС).

Незавершенное производство

Перечень прямых расходов, связанных с оказанием услуг, ст.318 НК РФ:

- материальные затраты:
- затраты на оплату труда:
- амортизация:

Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится Обществом на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках (в количественном выражении) сырья и материалов, полуфабрикатов по всем производствам и прочим производственным подразделениям.

4.) Курсовые разницы по операциям с валютой, доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах и декларации по налогу на прибыль отражаются развернуто.

5.) Резервы

В соответствии с законодательством (Приказ Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н)

Общество сформировало резервы:

по сомнительной задолженности на сумму **223 520,00** руб.

по оценочным обязательствам по оплате ежегодных отпусков в бухгалтерском учете на сумму **9 130** тыс. руб.

6.) Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»):

Общество выделяет следующие сегменты:

| Отчетные сегменты | % сегмента | % сегмента | % сегмента |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
| ДЦ в г. Санкт-Петербург ул. Чапаева | 28,40 | 31,15 | 32,45 |
| ДЦ в г. Москва, ул. Краснопролетарская | 39,18 | 41,20 | 42,35 |
| ДЦ в г. Москва, ул. Малая Пироговская | 32,36 | 27,65 | 25,20 |
| МЦ в г. Санкт-Петербург пл. Конституции | 0,01 | - | - |
| Ведение БУ ООО «Медицинские Анализы Рамсэй» | 0,05 | - | - |
| | 100% | 100% | 100% |

7.) Информация по забалансовым счетам

Организация в 2021 году использовала следующие забалансовые счета:

«001» Арендованные основные средства

| Контрагенты | Остаток | Поступило | Списано | Остаток |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Основные средства | | | | |
| ООО "СИТИ ЦЕНТР" | 27 199 520,00 | - | - | 27 199 520,00 |
| Нежилые помещения первого этажа общей площадью 376,7 кв. м., расположенные по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, 5, лит. А (договор аренды нежилых помещений № СД-2-01-9 от 26.04.2013 г.) | 26 219 320,00 | - | - | 26 219 320,00 |
| Нежилое помещение № 201 общей площадью 67,6 кв. м., расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, 5, лит. "А" (договор аренды нежилых помещений № С2-2-27/17 от 30.06.2017 г.) | 980 200,00 | - | - | 980 200,00 |
| АО "ПРОМКАПИТАЛ" | 51 633 811,69 | 2 145 905,19 | 2 145 905,19 | 51 633 811,69 |
| Нежилые помещения общей площадью 383,7 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, 16, стр. 2 (долгосрочный договор аренды № 55-Ар от 01.12.2014 г.) | 49 487 906,50 | - | - | 49 487 906,50 |
| Нежилые помещения общей площадью 94 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, 16, стр. 1 (договор аренды № 1460-Ар от 01.11.2020 г.) | 2 145 905,19 | - | 2 145 905,19 | - |

| | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Нежилые помещения общей площадью 94 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, 16, стр. 1 (договор аренды № 1654-Ар от 01.10.2021 г.) | - | 2 145 905,19 | - | 2 145 905,19 |
| ИП Асютин Василий Викторович | 34 419 677,42 | - | - | 34 419 677,42 |
| Нежилое помещение общей площадью 210,0 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Малая Пироговская, 13, стр. 1 (договор аренды №16 от 27.07.2015г.) | 34 419 677,42 | - | - | 34 419 677,42 |
| ООО "АКВА" | - | 4 125 827,74 | 449 747,74 | 3 676 080,00 |
| Нежилое помещение общей площадью 22,55 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Малая Пироговская, 13, стр. 1, 3 этаж, помещение № 4, комната № 13 (договор субаренды № 51 от 02.01.2021 г.) | - | 449 747,74 | 449 747,74 | - |
| Нежилое помещение общей площадью 810,9 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Малая Пироговская, 13, стр. 2 (договор субаренды № 61 от 01.12.2021 г.) | - | 3 676 080,00 | - | 3 676 080,00 |
| АО "БАЙЕР" | 1 939 785,00 | - | 1 939 785,00 | - |
| Устройство для внутривенного введения магнитноконтрастных веществ MEDRAD Spectris Solaris EP (договор о предоставлении оборудования в безвозмездное пользование № FR-20/18 от 31.12.2018 г.) | 1 939 785,00 | - | 1 939 785,00 | - |
| Итого | 115 192 794,11 | 6 271 732,93 | 4 535 437,93 | 116 929 089,11 |

«007» Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

На 31.12.2021 г. остаток по счету 504 450,00 руб., в течение 2021 года дебетовый оборот составил 89 830,00 руб. в результате списания задолженности на расходы в связи с истечением сроков исковой давности.

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах и Бухгалтерского баланса за 2021 год

1.) Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Услуги по отчетным сегментам | Объем реализации тыс. руб. | Себестоимость тыс. руб. | % рентабельности |
|--|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Оказание услуг диагностическим центром в г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева | 87 275 | 68 478 | 21,54 |
| Оказание услуг диагностическим центром в г. Москва, ул. Краснопролетарская | 120 404 | 100 280 | 16,7 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Оказание услуг диагностическим центром в г. Москва, ул. Малая Пироговская | 99 474 | 70 736 | 28,9 |
| Оказание услуг медицинским центром в г. Санкт-Петербург, пл. Конституции | 32 | 13 835 | - |
| Ведение БУ ООО «Медицинские Анализы Рамсэй» | 150 | 134 | 10,7 |
| Всего: | 307 334 | 253 464 | 17,5 |

2.) Объем реализации услуг в 2021 году вырос на 7,7% по сравнению с 2020 годом.

3.) Управленческие расходы Общества с 2021 года не включаются в себестоимость услуг в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

| | |
|------------------------|------------------|
| Управленческие расходы | 31 025 тыс. руб. |
|------------------------|------------------|

В 2021 году вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом отчислений во внебюджетные фонды составило **8 297 тыс. руб.** К основному управленческому персоналу относятся: ИТ директор, медицинский директор, главный бухгалтер. Вознаграждение Управляющего – индивидуального предпринимателя за 2021 год составило **6 905 тыс. руб.**

4.) Динамика финансовых показателей бухгалтерского учета:

По итогам 2021 года Обществом получена бухгалтерская прибыль в размере **27 157** тыс. руб.

5.) Запасы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость запасов составила **6 006** тыс. руб.

6.) Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 15 453 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

7.) Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составила 22 985 тыс. руб.:

Краткосрочная кредиторская задолженность 22 985 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет.

8.) Кредиты и займы.

Получение кредитов и займов в 2021 г.:

В 2021 г. в связи с началом реализации проекта по открытию нового медицинского центра заключен новый договор займа:

- Договор займа № 5 от 27.04.2021 г.

Займодаделец: Савченко Марина Владимировна

Сумма: 27 000 тыс. руб.

Процентная ставка: 10,5%.

Срок действия: до 30.11.2030 г.

Задолженность на 31.12.2021 по займу (сумма основного долга) составляет 25 686 тыс. руб.

В 2021 г. получен кредитный продукт от Северо-Западного Банка ПАО "Сбербанк России":

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9055MFSRPRFW7Q0GL0WZ4A от 10.06.2021 г.

Лимит кредитной линии: 86 500 тыс. руб.

Льготная процентная ставка: 6,75%

Стандартная процентная ставка: 12,16%

Обеспечение: залог, поручительство

Срок полного погашения задолженности выбранной кредитной линии: 10 лет.

Цель кредита: Приобретение медицинского оборудования, компьютерного оборудования, мебели.

Задолженность на 31.12.2021 по кредиту (сумма основного долга) составляет 77 038 тыс. руб.

Погашение займов в 2021 г.:

В 2021 году продолжают погашаться пять займов:

- Договор займа № 1 от 25.01.2017 г.

Заимодатель: Савченко Марина Владимировна

Задолженность на 31.12.2021 по займу (сумма основного долга) составляет 2 070 тыс. руб.

- Договор займа № 2 от 27.06.2017 г.

Заимодатель: Савченко Марина Владимировна

Задолженность на 31.12.2021 по займу (сумма основного долга) составляет 912 тыс. руб.

- Договор займа № 3 от 29.06.2018 г.

Заимодатель: Савченко Марина Владимировна

Задолженность на 31.12.2021 по займу (сумма основного долга) составляет 280 тыс. руб.

- Договор займа № 4 от 10.12.2018 г.

Заимодатель: Савченко Марина Владимировна

Задолженность на 31.12.2021 по займу (сумма основного долга) составляет 1 200 тыс. руб.

- Задолженность по беспроцентному займу от ООО «ПРХ Рус» (договор займа № 3 от 03.06.2013 г.), уступленная Савченко Семену Николаевичу (договор об уступке права требования б/н от 25.08.2015 г.) погашена частично в сумме 10 000 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2021 по займу составляет 76 080 тыс. руб.

Беспроцентный заем от ООО «ПРХ Рус» (договор займа № 3 от 03.06.2013 г.) в 2021 году не погашался.

Задолженность на 31.12.2021 по займу составляет 20 926 тыс. руб.

В 2021 году полученный от ПАО «Сбербанк» краткосрочный льготный кредит в сумме 4 млн. руб. на возобновление деятельности в рамках программы государственной поддержки малого и среднего бизнеса в период пандемии и начисленные проценты по нему были списаны за счет государственных средств в результате выполнения Обществом условий программы.

Прочие пояснения по отчетности Общества

1.) Чистые активы Общества

Чистые активы Общества в динамике:

На 31.12.2021 составляют (72 840) тыс. руб.

На 31.12.2020 составляют (99 997) тыс. руб.

На 31.12.2019 составляет (130 751) тыс. руб.

2.) Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.21 нет финансовых вложений.

3.) Численность персонала

Среднесписочная численность за 2021 год составила 69 человек.

4.) Долгосрочные обязательства и активы.

По состоянию на 31.12.2021 нет долгосрочных обязательств.

5.) События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2021 года, не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности, в будущем нет. Общество не намерено прекращать свою деятельность.

6.) Отчет о движении денежных средств (приложение к бухгалтерской отчетности за 2021 года) заполнен без выделения налога на добавленную стоимость.

7.) Аффилированные лица Общества.

| Аффилированные лица |
|---|
| Общество с ограниченной ответственностью «Пол Рэмси Холдингс Рус» Основание: Компании принадлежит 100 % уставного капитала Общества |
| ФИО: Ледовский Александр Владимирович Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества |

8.) Бенефициарные владельцы Общества

Исходя из того что бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица

К бенефициарным владельцам ООО «Рэмси Диагностика Рус» относится Савченко Марина Владимировна.

В 2021 г. бенефициарному владельцу не начислялось и не выплачивалось какое-либо вознаграждение.

В 2021 г. бенефициарному владельцу производились выплаты в виде возврата основной суммы долга и выплаты процентов по договорам займа № 1 от 25.01.2017 г., № 2 от 27.06.2017 г., № 3 от 29.06.2018 г. и № 4 от 10.12.2018 г. и № 5 от 27.04.2021 г., сумма возврата составила 17 202 тыс. руб. (основная часть долга), 2 938 тыс. руб. выплата процентов за пользование займами.

9.) Риски

Не стоимостные (не финансовые риски):

Высокая конкуренция на рынке оказания услуг КТ и МРТ диагностики в г. Москва и Санкт-Петербург приводит к тому, что прямые конкуренты компании устанавливают демпинговые цены на соответствующие услуги. Это значительно усложняет позиции Общества на рынке и влияет на политику ценообразования.

10.) Учетная политика.

В целях бухгалтерского и налогового учета в 2022 году будет применяться новая редакция Учетной политики.

11.) Корпоративное поведение

В 2021 году организация соблюдала нормы корпоративного поведения, установленные внутренним кодексом.

12.) Бухгалтерская отчетность ООО «Рэмси Диагностика Рус» за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

13.) Неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами компания не имеет, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.