

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ООО «ИнРос-Мед»

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ИнРос-Мед», ОГРН 1126316009159 (далее – «Общество») зарегистрировано 26 октября 2012 года (ОГРН).

Адрес Общества в пределах места нахождения Общества: 443011, Самарская область, город Самара, улица Советской Армии, дом 238 В, этаж 1 позиция 51.

Основная деятельность Общества:

- оказание первичной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по медицинскому массажу, сестринскому делу, терапии;
- оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий), дерматовенерологии, косметологии, мануальной терапии, неврологии, оториноларингологии (за исключением кохлеарной имплантации), офтальмологии, профпатологии, психиатрии, психиатрии-наркологии, психотерапии, рефлексотерапии, ультразвуковой диагностике, физиотерапии, функциональной диагностике;
- проведение медицинских осмотров предварительных, периодических;
- проведение медицинских освидетельствований на наличие медицинских противопоказаний к управлению транспортным средством, к владению оружием.

Сведения о лицензиях: Деятельность Общества осуществляется на основании лицензии на медицинскую деятельность № ЛО-63-01-003402 от 21.10.2015г.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор Общества Барановский Алексей Евгеньевич до 05.09.2019г.

Директор Общества Антимонова Ирина Анатольевна с 06.09.2019г. (Решение единственного участника Общества от 05.09.2019г.)

Единственный участник Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «МЕДКОРП» (сокращенно: ООО «МЕДКОРП»).

2. Основные показатели деятельности Общества¹.

2.1. Основные средства организации и арендованные средства.

2.1.1. По состоянию на 31.12.2020г. основных средств числится на остаточную сумму – 41 тыс.руб:

тыс.руб.										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 374	(2 059)	-	-	-	(285)	2 374	(2 344)
	5210	за 2019г.	2 374	(1 675)	-	-	-	(385)	2 374	(2 059)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	2 374	(2 059)	-	-	-	(285)	2 374	(2 344)
	5211	за 2019г.	2 374	(1 675)	-	-	-	(385)	2 374	(2 059)

¹ По данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

Кроме того, в составе незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств числится ККТ Меркурий по стоимости 12 тыс.руб.

2.1.2. По договору аренды от 30.11.2018г. (с учетом дополнительного соглашения), заключенного с ООО «Деллос» (ИНН 6317115964), Общество временно владеет и пользуется частью нежилого помещения по адресу г.Самара, ул.Советской Армии, дом 238В, 1 этаж, поз.51, общей площадью 281,2 кв.м. Договор аренды заключен как краткосрочный (на 11 месяцев), продление (увеличение срока аренды) оформляется дополнительным соглашением, составленным в письменном виде и подписанным полномочными представителями обеих сторон.

3.1. Финансовые вложения. Денежные средства и денежные эквиваленты.

3.1.1. По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. отражен остаток денежных средств, размещенных на депозите (однодневный вклад – «овернайт») по договору, заключенному с АО ЮНИКРЕДИТ БАНК г.Москва в размере 802 тыс.руб.

3.1.2. Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020г., подтвержденная банком, составил 100 тыс.руб. Оборот денежных средств по расчетному счету за 2020г. составил:

- поступление – 36 605 тыс.руб.;

- расход – 39 847 тыс.руб.

Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2020г. – 44 тыс.руб., что соответствует лимиту остатка денежных средств, установленного приказом.

4.1. Доходы и расходы Общества. Финансовый результат Общества по итогам 2020 года.

4.1.1. Доход Общества, полученный в 2020 году от реализации основных видов деятельности (ОКВЭД 86 «Деятельность в области здравоохранения») - услуги по проведению предварительных и периодических медицинских осмотров составил общую сумму 37 856 тыс.руб. (в т.ч. стоимость услуг, оказанных в адрес ООО «Адидас» – 17 572 тыс.руб.).

4.1.2. Расходами Общества в 2020 году являются управленческие расходы – 32 037 тыс.руб., в т.ч. в разрезе основных статей затрат:

<i>№</i>	<i>Наименование расхода</i>	<i>Бухгалтерский учет (тыс.руб.)</i>
1.	Зарплата, налоги с ФОТ, резерв по не отгулянным отпускам	7 467
2.	Расходы на аренду помещения, коммунальные услуги	1 712
3.	Амортизация	285
4.	Медицинские услуги	22 128
5.	Медикаменты и расходные материалы	27
6.	Прочие расходы	418
	Итого расходы	32 037

Прибыль Общества от продаж по основному виду деятельности за 2020 год составила 5 819 тыс.руб.

4.1.3. На общий финансовый результат Общества в 2020 году повлияли так же прочие доходы и расходы, а именно:

Прочие доходы Общества за 2020 год получены от ежедневных поступлений процентов по договору размещения денежных средств в однодневный вклад (депозит «овернайт») – 35 тыс.руб. и доход, связанный с реализацией прочего имущества – 3 тыс.руб.

К прочим расходам Общества в 2020 году отнесены:

- проценты к уплате по договорам займа – 518 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет, документы по которым получены в текущем году – 465 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 3 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 24 тыс.руб.;
- прочие расходы – 22 тыс.руб.

4.1.4. Чистая прибыль Общества по итогам 2020 года по данным финансового отчёта составила – 4 825 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г. (тыс.руб)	За Январь - Декабрь 2019г. (тыс.руб)
Выручка	2110	37 856	56 231
Себестоимость продаж	2120	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	37 856	56 231
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(32 037)	(51 126)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 819	5 105
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	35	104
Проценты к уплате	2330	(518)	(787)
Прочие доходы	2340	3	306
Прочие расходы	2350	(514)	(3 433)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 825	1 295
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 825	1 295

5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества.

5.1.1. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года состоит из краткосрочной и составила 9 516 тыс. руб., в т.ч. перед покупателями – 8 545 тыс.руб. Основными покупателями медицинских услуг в 2020 году были: ООО «МЕДКОРП», ООО «АДИДАС», ООО «ОТИС Лифт», ООО СК «Ренессанс Жизнь», Филиал ФГП ВО ЖДТ России на ЮУЖД.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 654	-	6 618	-	(4 758)	-	-	2	-	9 516	-
	5530	за 2019г.	6 038	-	4 042	-	(2 438)	-	-	-	12	7 654	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 664	-	6 189	-	(4 308)	-	-	-	-	8 545	-
	5531	за 2019г.	3 112	-	3 771	-	(220)	-	-	-	-	6 664	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	836	-	110	-	(440)	-	-	-	-	506	-
	5532	за 2019г.	2 874	-	140	-	(2 178)	-	-	-	-	836	-
Прочая	5513	за 2020г.	154	-	318	-	(10)	-	-	2	-	465	-
	5533	за 2019г.	52	-	130	-	(40)	-	-	-	12	154	-
Итого	5500	за 2020г.	7 654	-	6 618	-	(4 758)	-	-	X	X	9 516	-
	5520	за 2019г.	6 038	-	4 042	-	(2 438)	-	-	X	X	7 654	-

5.1.2. По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность Общества по краткосрочным обязательствам составила 12 725 тыс.руб соответственно. Основными поставщиками в 2020 году были: ООО "СОН-МЕД" (ИНН 7713596893), ООО "Деллос" (ИНН 6317115964), ООО "Вита дизайн" (ИНН 7721568875).

Задолженность по договорам займа, заключенными с ООО «МЕДКОРП» по состоянию на 31.12.2020г. переведена в краткосрочную (со сроком погашения менее 12 месяцев) и составила 6 536 тыс.руб. (в т.ч. проценты – 1 690 тыс.руб.).

6. Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество по состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете признало оценочным обязательством резерв на оплату предстоящих отпусков – 363 тыс. руб.

7. Список связанных сторон в течение 2020г.

Номер строки	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	Основание (основания), в силу которого Лицо признается связанной стороной в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества или доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны (%)
1	Акционерное общество «Группа Ренессанс Страхование»	7725497022	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Ренессанс Страхование»	7709219317	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»	7725520440	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	-
4	Акционерное общество СК "РЕНЕССАНС ЗДОРОВЬЕ"	7710601270	Лицо и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	-
5	АО НПФ «РЕНЕССАНС ПЕНСИИ»	9725000621	Лицо и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «МЕДКОРП»	7706181640	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	100 (доля участия в уставном капитале Общества)

8. Сведения о совершенных Обществом в 2020 году сделках со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование стороны сделки	№ и дата сделки	Сумма, руб.	Примечание
1.	Акционерное общество «Группа Ренессанс Страхование»	Договор №007ЛПУ64616 на предоставление медицинской помощи (медицинских услуг) по добровольному медицинскому страхованию от 01.04.2016	1 924 960,00 1 823 980,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
		Договор №777ПМО00000124 от 21.05.2020	180 050,00 147 160,00	- начислено за мед.услуги - - оплачено за мед.услуги
		Договор НС № GD024440/20 от 30.11.2020	4 895,00 4 895,00	- получено услуг - оплачено услуг
2.	АО СК "Ренессанс здоровье"	Договор №ЛПУ-03-5/20 от 02.03.2020	62 465,00 62 465,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
3.	АО НПФ «Ренессанс пенсии»	Договор №777ПМО0000005 от 09.01.2020	9 100,00 9 100,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
		Договор №777ПМО00000128 от 08.07.2020	15 340,00 12 610,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
4.	ООО "СК "РЕНЕССАНС ЖИЗНЬ"	Договор № 777ПМО00000121 от 23.03.2020	164 550,00 164 550,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
5.	ООО "МЕДКОРП"	Договор №ЛПУ-02-1/16 от 01.08.2016	1 838 156,19 5 419 082,84	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
		Договор № 0103 ПМО/2019 от 30.11.2019	128 250,00 128 250,00	- начислено за мед.услуги - оплачено за мед.услуги
		Дог.возмездной уступки прав на доменное имя от 01.06.2020	2 770,00 2 770,00	- получено услуг - оплачено за услуги
		Дог.возмездной уступки прав на доменное имя от 15.08.2020	1 590,00 1 590,00	- получено услуг - оплачено за услуги
		Договор денежного займа №10-02/16 от 10.02.2016	276 836,52	начислены %
		Договор денежного займа от 07.08.2019	240 657,53	начислены %

Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года:

8.1. Задолженность перед Обществом:

8.1.1. АО «Группа Ренессанс Страхование»:

- по договору №007ЛПУ64616 от 01.04.2016г. - 113 тыс.руб.;
- по договор №777ПМО00000124 от 21.05.2020 – 33 тыс.руб.

8.1.2. АО НПФ «Ренессанс пенсии» – по договор №777ПМО00000128 от 08.07.2020 – 3 тыс.руб.

8.1.3. ООО «МЕДКОРП» – по договору №ЛПУ-02-1/16 от 01.08.2016г. - 117 тыс.руб.

8.2. Задолженность Общества перед:

8.2.1. ООО «МЕДКОРП»:

- по договору №005Ю от 31.08.2016г. – 2 278 тыс.руб.;
- по договору №10-02/16 от 10.02.2016г. – 3 203 тыс.руб., в т.ч. проценты – 1 357 тыс.руб.;
- по договору денежного займа от 07.08.2019г. - 3 333 тыс.руб., в т.ч. проценты - 333 тыс.руб.

9. Прочая информация, подлежащая раскрытию.

Размер чистых активов Общества составляет:

тыс.руб.

на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
(2 514)	(7 339)	(8 634)

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 524)	(7 349)	(8 644)
Итого по разделу III	1300	(2 514)	(7 339)	(8 634)

Несмотря на то, что Обществом за 2020 год получена чистая прибыль в размере 4 825 тыс.руб. чистые активы Общества остаются отрицательными.

Однако, несмотря на данные обстоятельства, Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем, а также не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

Общество работает над увеличением своих чистых активов, в первую очередь, за счет получения прибыли от деятельности, связанной с оказанием медицинских услуг, не исключая при этом возможности получения от Участника целевых взносов или иного финансирования на увеличение чистых активов.



Антимонова Ирина Анатольевна