

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «КУРОРТНАЯ ПОЛИКЛИНИКА»
за 2020 год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Курортная поликлиника» (далее Общество) создано 28 февраля 2020 г. путем реорганизации в форме выделения из АО «Курорт Белокуриха» (ОГРН 1022200534608, ИНН 2203000190) на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров АО «Курорт Белокуриха» (протокол № 41 от 17.10.2019 г.)

Акционерное общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Алтайскому краю.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1202200006634.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) АО «Курортная поликлиника»- 86.10 Деятельность больничных организаций.

Местонахождение и юридический адрес : 659900, Алтайский край, г. Белокуриха, улица Славского, д. 29\1.

Федеральной службой государственной статистики присвоены предприятию следующие коды:

- общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 45089457;
- общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО) – 01404000000 (Белокуриха);
- общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) – 01704000001 (г. Белокуриха)
- общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами и гражданами совместно);
- общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) – 16 – частная собственность
- общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 12267 – непубличные акционерные общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 52414 рублей, разделенных на 52414 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. и в течение 2020 г. не изменялся.

Дата и номер государственной регистрации акций: 09.12.2019 г. № 1-01-35687-N

Регистратором акций Общества является ООО Специализированный регистратор «Реком» (ОГРН 1073128002056, ИНН 3128060841).

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Пантелеева Елена Анатольевна, избрана заседанием Совета директоров в форме заочного голосования 05.11.2020 года протокол №6.

Совет директоров (наблюдательный орган) Общества сформирован решением единственного акционера АО «Курорт Белокуриха» от 22.04.2020 года в следующем составе:

1. Бенгардт Алексей Александрович -председатель Совета Директоров;
2. Бенгардт Александр Александрович;
3. Бенгардт Наталья Николаевна;
4. Веприков Александр Владимирович;
5. Галахов Владимир Александрович;
6. Ежов Константин Петрович;
7. Жиляков Игорь Викторович;
8. Коваленко Татьяна Сергеевна.

Ревизионная комиссия в Обществе не создается.

Выплаты вознаграждения членам Совета Директоров в 2020 году не производились.

Среднесписочная численность работников АО «Курортная поликлиника» за 2020 год составила – 2 человека.

Аффилированными лицами Общества являются члены Совета Директоров Общества, Генеральный директор Общества и юридическое лицо АО «Курорт Белокуриха».

Связанными с Обществом организациями по состоянию на 31.12.2020 года является АО «Курорт Белокуриха», АО «АТП Курорта», АО «РСУ Курорта», АО «СПХ Алтайские луга».

В течение 2020 г. АО «Курортная поликлиника» производило следующие сделки со связанными компаниями :

- Получены услуги от АО «Курорт Белокуриха» по соглашению № 515 от 02.03.2020 г. на сумму 214,9 тыс. рублей.
- Приобретены у АО «Курорт Белокуриха» ОС бывшие в эксплуатации на сумму 13 тыс. рублей.
- Получен аванс от АО «Курорт Белокуриха» в счет предстоящих договорных отношений в сумме 1637,1 тыс. рублей.

Иных сделок с зависимыми лицами в 2020 г. не было.

В соответствии с пунктом 4 статьи 58 Гражданского Кодекса РФ при выделении из состава юридического лица одного и нескольких юридических лиц к каждому из них переходят права и обязанности реорганизованного юридического лица в соответствии с передаточным актом.

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров АО «Курорт Белокуриха» (протокол № 41 от 17.10.2019 г.) по состоянию на 28.02.2020 года составлен разделительный баланс, в котором отражено распределение имущества АО «Курорт Белокуриха» при реорганизации путем выбытия:

Наименование показателя	До реорганизации АО «Курорт Белокуриха»	После реорганизации	
		АО «Курорт Белокуриха»	АО «Курортная поликлиника»
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	1089	1089	-
Основные средства	960293	938719	21574
Финансовые вложения	5 168	5220	-
Отложенные налоговые активы	3045	3045	-
Прочие внеоборотные активы	267152	267152	-
Итого по разделу I	1236747	1215225	21574
II. Оборотные активы			
Запасы	72133	72133	-
Налог на добавленную стоимость	538	538	-
Дебиторская задолженность	119032	119032	-
Финансовые вложения	26759	26759	-
Денежные средства	1988	1988	-
Прочие оборотные активы	30	30	-
ИТОГО по разделу II	220480	220480	-
БАЛАНС	1457227	1 435705	21574
III. Капитал и резервы			
Уставные фонд	52	52	52
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	346856	346856	-
Резервный капитал	13	13	-
Фонд накопления	647651	626129	21522
Фонд потребления	5166	5166	-
Нераспределенная прибыль	36538	36538	-
ИТОГО по разделу III.	1036276	1036276	21574
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые активы	28381	28381	-
ИТОГО по разделу IV.	28381	28381	-
V. Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	83629	83629	-
Кредиторская задолженность	306462	306462	-
Доходы будущих периодов	9	9	-
Оценочные обязательства	2470	2470	-
Итого по разделу V.	392570	392570	-
БАЛАНС	1457227	1435705	21574

Согласно передаточного акта от 28.02.2020 г. по решению собрания акционеров АО «Курорт Белокуриха» и разделительного баланса от 28.02.2020г. Обществу было передано часть имущества реорганизованной организации на общую сумму 21 573 549,35 рублей, в том числе:

- Основные средства на сумму 21 573 549,35 рублей по остаточной стоимости;
- Инвентарь, хозяйственные принадлежности, учитываемые на забалансовых счетах в условной забалансовой оценке по состоянию на 28.02.2020 г. – 6 644 307,20 рублей

Из состава пассивов Обществу была выделена часть нераспределенной прибыли реорганизованной организации на сумму 21 573 549,35 рублей, в том числе на формирование уставного капитала сумму 52 414,00 рублей.

При выделении Обществу было передано 106 объектов основных средств, в том числе,

- Долевая собственность в здание поликлиники 2293,27 кв. м. с остаточной стоимостью – 10 639 941,85 рублей. Доля в праве общей долевой собственности (что соответствует 79%);
- Новый мост поликлиники с остаточной стоимостью – 2 264 242,19 руб.;
- Медицинское оборудование;
- Мебель;
- другие объекты основных средств.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика АО «Курортная поликлиника» утверждена приказом генерального директора №2 от 29.02.2020 года

Бухгалтерский учет и все записи о хозяйственных операциях АО «Курортная поликлиника» ведутся на компьютере в программе "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности.

Установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, в размере 40 тыс. рублей, используемых в производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, либо для управленческих нужд, в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Переоценка основных средств не предусмотрена.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость приобретаемых материалов.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ -ФИФО (п.16 ПБУ 5/01).

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва предстоящих расходов по оплате отпусков.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год.

В отчетном году выручка АО «Курортная поликлиника составила:

- По основному виду деятельности – деятельность не осуществлялась

- По прочим видам деятельности - 745,2 тыс. рублей

Затраты на производство и реализацию продукции :

Амортизация ОС - 3 775 тыс. рублей

Расходы на оплату труда - 1 073 тыс. рублей

Страховые взносы - 321 тыс. рублей

Материальные затраты – 25 тыс. рублей

Прочие расходы - 1 096 тыс. рублей

Валовая прибыль (убыток) по обычным видам деятельности по итогам 2020 г. составила (5545) тыс. рублей.

Прочие расходы Общества составили 24 тыс.рублей в т.ч.

- услуги банка - 24 тыс. рублей

4. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 52 043,78 рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 23, срок исполнения 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2021 года составила -126 065,00 рублей (заработная плата за декабрь 2020 г., срок оплаты 11.01.2021г.)

6. Дебиторская задолженность строка баланса 1230

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. являются :

ООО Стоматологическая поликлиника Мед.центр - сумма 71171 (арендная плата за временное пользование нежилым помещением за декабрь 2020 г.)

ООО МК Комплекс- оплачен аванс поставщику в счет поставки медицинского оборудования в 2021 г. в сумме 200 000 рублей.

7. Кредиторская задолженность строка баланса 1520

Основным кредитором Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. является:

АО «Курорт Белокуриха» сумма 1865 тыс.рублей в т.ч.

-аванс от заказчика - 1637 тыс.рублей

-текущий долг Общества за услуги – 228 тыс. рублей

8. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выделение АО «Курортная поликлиника» из состава АО «Курорт Белокуриха» в отдельное предприятие произошло в начале 2020 года, соответственно, отчетный год был периодом становления организации как самостоятельного предприятия. Этот период совпал с распространением в мире коронавирусной инфекции COVID-19 и связанными с ним введенными в РФ ограничениями для предотвращения распространения вируса, что не позволило предприятию своевременно начать реализацию своих услуг и привело к убыточному финансовому результату за 2020 год.

В собственности Общества имеются производственные помещения, медицинское оборудование и другое имущество, необходимое для осуществления производственной деятельности. В 2020 году были сняты большинство ограничений, введенных для борьбы с распространением коронавирусной инфекции, наметилась устойчивая тенденция по восстановлению санаторно-курортного бизнеса в Алтайском крае, что непременно скажется на увеличении объемов оказываемых Обществом услуг.

Несмотря на временные трудности Исполнительный орган и Совет Директоров Общества полагают, что организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, будет прилагать для этого все усилия.

В связи с тем, что основной вид деятельности АО «Курортная поликлиника» является лицензируемым, 16 февраля 2021 года Обществом подано заявление в Министерство здравоохранения Алтайского края о предоставлении лицензии на осуществление медицинской деятельности, в том числе: на осуществление первичной, доврачебной, врачебной и специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях, по терапии, педиатрии, кардиологии, дерматовенерологии, по акушерству и гинекологии, неврологии, рентгенологии, ультразвуковой диагностике, функциональной диагностике и другим видам медицинской деятельности, а также проведение медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз).

Генеральный директор
АО «Курортная поликлиника»



Е. А. Пантелева

«26» Февраля 2021 г.