

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОПАТОМКЛИНИК»

630028, Новосибирская область, г. Новосибирск, Чехова, дом № 421, оф.30
ИНН 5405975075 КПП 540501001 ОГРН 1165476094838

ПОЯСНЕНИЯ к ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

Сведения об Обществе и связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью «ТопАтомКлиник» (далее ООО «ТАК», Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 18.04.2016г.

Адрес местонахождения: 630028, г. Новосибирская обл., Новосибирск г., ул. Чехова, д.421, оф.30.

Общество является коммерческой организацией.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Основной деятельностью Общества, согласно уставу, является деятельность в области здравоохранения (ОКВЭД 86).

Уставный капитал был сформирован в размере 1 000 тыс. руб. Владельцами Уставного капитала на 31.12.2019 г. являются юридические лица:

- ООО «Международный Онкологический Центр», в размере 61,7% номинальной стоимостью 617 тыс. руб.

- Общество с ограниченной ответственностью «АтомПроект», в размере 33,3%, номинальной стоимостью 333 тыс. руб.

09.08.2019г. Решением единственного участника Общества Генеральным директором избран Мартыненко Владимир Владимирович.

Среднесписочная численность в 2020 году составила 1 человек.

Компании, входящие в одну Группу компаний с ООО «ТАК»:

АО «Европейский Медицинский Центр», ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», ООО «Эстетическая клиника ЕМС», ООО «МЦ-Щепкина 35», ООО "АМАЛКО", ЧУ ДПО "Медицинская школа ЕМС", АО «ЕМС-ХолдКо», ООО «ЩЕПКА», ООО «Мед-статус», ООО «МОЦ», ООО «Консультационно-диагностическое отделение Международного онкологического центра», ООО «Московский международный онкологический центр», Юнайтед Медикал Груп КИ Лимитед (Кипр), Халерия Инвестментс Лимитед (Кипр), Bertouana Limited (Бертуана Лимитед), Е.М.С Assistance Limited, SG-HOLD CO LIMITED (ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед), ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», ООО «Сениор Групп», ООО «Сениор Групп Малаховка», ООО «Сениор Групп ПМ», ООО «Сениор Групп ГЧП», ООО «Сениор Групп Жуковка», АНО ДПО "Академия Сениор Групп", ООО «ПОМОГУРУ».

Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Для целей бухгалтерского учета Общество определяет срок полезного использования объектов основных средств (на дату ввода в

эксплуатацию) по их видам согласно фактическому предполагаемому сроку их использования, с учетом рекомендаций технических и административных служб, в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Учетной политикой Общества установлено, что все вновь поступающие основные средства, независимо от стоимости, отражаются на счете 01 с начислением амортизации на счете 02.

Управленческие расходы, в качестве условно-постоянных, относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет: «Управленческие расходы»). Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 субсчет «Коммерческие расходы». Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно. Если период списания первичными документами не установлен, то организация самостоятельно устанавливает срок списания расходов будущих периодов на себестоимость услуг.

Учетной политикой Общества предусмотрен перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей, на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.20 г. резервы по сомнительным долгам составили 0 тыс. руб.

Резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создаются.

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2020 г. резервы составили 192 тыс. руб.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности. Расшифровка некоторых показателей отчетности

За 2020 год выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствовала.

Управленческие расходы составили 3 346 тыс. рублей, в т.ч. затраты на энергоресурсы, плата за которые входит в состав арендной платы по договорам аренды помещения.

Прочие расходы составили 12 725 тыс. рублей.

Убыток от хозяйственной деятельности до налогообложения за 2020 год составил 16 071 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 3 314 тыс. руб.

Убыток по итогам года составил 12 857 тыс. рублей. Налоговый убыток составил 24 495 тыс. руб. Текущий налог на прибыль = 0.

Инвестиционная деятельность

В разрезе инвестиционной деятельности предприятия были осуществлены следующие действия:

Направлено денежных средств на реализацию инвестиционного проекта «Специализированный медицинский центр «Центр молекулярной визуализации» в сумме 378 796 тыс. руб., срок реализации проекта - апрель 2021 г.

По финансовой деятельности

За 2020 год были привлечены займы – в сумме 558 426 тыс. руб. Погашены займы - в сумме 7 185 тыс. руб. Остаток краткосрочных займов 30 353 тыс. руб. Остаток долгосрочных займов 558 393 тыс. руб.

Проценты, подлежащие к уплате на 31.12.20 в сумме 7 333 тыс. руб. отражены по стр. 1451 Проценты по долгосрочным займам

Проценты, подлежащие к уплате на 31.12.20 в сумме 1 253 тыс. руб. отражены по стр. 1510 в составе краткосрочных заемных средств.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло операции в отчетном году, являются:

- АО «Европейский Медицинский Центр», г. Москва, Щепкина ул., д.35;
- ООО «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», Московская область, Одинцовский район, деревня Жуковка, Рублево-Успенское ш., д. 187, эт. 1, пом. 74.

С АО «Европейский Медицинский Центр» хозяйственные операции осуществлялись в рамках договоров займа: были привлечены займы в сумме 558 000 тыс. руб.

С ООО «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» хозяйственные операции осуществлялись в рамках договоров займа: были погашены займы и проценты в сумме 6 100 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

I. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

1. Основные средства

тыс.руб.				
Группа ОС	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Другие виды ОС	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-
Амортизация основных средств		На начало отчетного периода		На конец отчетного периода
		-		-

2. Прочие внеоборотные активы

Наименование	Остаток на начало отчетного года	тыс. руб.
		Остаток на конец отчетного года
Незавершенное строительство	34 742	396 036
Расходы будущих периодов	-	-
Дебиторская задолженность, долгосрочная	2 941	200 165
ИТОГО	37 683	596 201

3. Дебиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	тыс. руб.
		Остаток на конец отчетного года
Дебиторская задолженность, краткосрочная, в том числе:	8	571
<i>Покупатели и заказчики</i>	-	-
<i>Авансы выданные</i>	8	251
<i>Расчеты с бюджетом по налогам и взносам</i>	-	-
<i>прочее</i>	-	320

4. Кредиторская задолженность

Показатель	Остаток на начало отчетного года	тыс. руб.
		Остаток на конец отчетного года
Кредиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:	6 586	85 492
<i>поставщики</i>	3671	7 209
<i>задолженность перед персоналом</i>	44	125
<i>Авансы полученные</i>	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	34	122
<i>прочее</i>	2837	78 036

5. Заемные средства

Кредитор	Текущая задолженность
ЕМЦ, АО Договор займа № 19/2020 от 03.03.2020г. (по 31.12.2021г.)	5 100 500,00
ЕМЦ, АО Договор займа № 79/2020-М/И от 06.08.2020	205 083 549,87
ЕМЦ, АО Договор займа № 191-1/2019-М/И от 10.12.2019	308 713 352,63
ЕМЦ, АО Договор займа АО 38/2020-М от 14.04.2020	39 495 250,00
Итого долгосрочные займы	558 392 653 тыс. руб.

Кредитор	Текущая задолженность
ЕМЦ, АО Договор займа № 2 от 12.11.2019г. (по 31.03.2020г.)	30 182 508,1
Метатрибор Договор процентного займа №05 от 28.04.2016г. (15%)	170 122,92
Итого краткосрочные займы	30 352 631 тыс. руб.

II. Отчет о финансовых результатах

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 439	92
Отчисления на социальные нужды	669	28
Амортизация	-	-
Прочие	238	5
Итого по элементам затрат	3 346	125

Сведения по забалансовым счетам (в тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Основные средства в аренде, в т.ч.:	7 512	7 512
Земельный участок 15778 кв м. 54:35:041805:17. Ул. Александра Невского	7 512	7 512
Списанная в убыток дебиторская задолженность	-	-
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	-

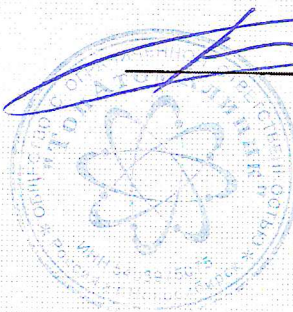
III. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам, согласно учетной политике, Общество относит банковские депозиты до востребования. Денежные потоки по размещению и возврату срочных банковских депозитов отражаются в отчете развернуто. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

Генеральный директор

Мартыненко В. В.

«20» февраля 2021 г.



Мартыненко В. В.