

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование<br>показателя                                                | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |                             | На конец периода                                                     |  |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                           |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |  |
|                                                                           |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                             |                                                                      |  |
| Нематериальные активы - всего                                             | 5100 | за 2021г. | 11 878                      | (6 423)                                                              | -                   | -                           | (1 188)                                                              | -                             | -                             | -                           | 11 878                            | (7 611)                     |                                                                      |  |
|                                                                           | 5110 | за 2020г. | 11 732                      | (5 254)                                                              | -                   | -                           | (1 169)                                                              | -                             | -                             | -                           | 11 878                            | (6 423)                     |                                                                      |  |
| в том числе:                                                              |      |           |                             |                                                                      |                     |                             |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |                             |                                                                      |  |
| ПК АИС<br>Монитор "Медицина<br>КИМ"                                       | 5101 | за 2021г. | 671                         | (57)                                                                 | -                   | -                           | (67)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 671                               | (124)                       |                                                                      |  |
|                                                                           | 5111 | за 2020г. | 671                         | -                                                                    | -                   | -                           | (57)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 671                               | (57)                        |                                                                      |  |
| Исключительное<br>авторское право на<br>программы для ЭВМ,<br>базы данных | 5102 | за 2021г. | 11 061                      | (6 360)                                                              | -                   | -                           | (1 106)                                                              | -                             | -                             | -                           | 11 061                            | (7 466)                     |                                                                      |  |
|                                                                           | 5112 | за 2020г. | 11                          | (5 254)                                                              | -                   | -                           | (1 106)                                                              | -                             | -                             | -                           | 11 061                            | (6 360)                     |                                                                      |  |
| Товарный знак<br>"Клинический институт<br>мозга"                          | 5103 | за 2021г. | 146                         | (6)                                                                  | -                   | -                           | (15)                                                                 | -                             | -                             | -                           | 146                               | (21)                        |                                                                      |  |
|                                                                           | 5113 | за 2020г. | -                           | -                                                                    | 146                 | -                           | (6)                                                                  | -                             | -                             | -                           | 146                               | (6)                         |                                                                      |  |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя                        | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                          | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                   |      |                       |                       |                       |
| ПК АИС Монитор "Медицина КИ" версия 2019.12.30 | 5121 | 671                   | 671                   | 671                   |
| Товарный знак "Клинический институт мозга"     | 5122 | 146                   | 146                   | -                     |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                                                |      |           |                          |                                       |                     |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего                                  | 5140 | за 2021г. | 11 061                   | -                                     | -                   | -                        | -                                     | (1 106)                                         | 11 061                   | (1 106)                               |
|                                                | 5150 | за 2020г. | 11 061                   | -                                     | -                   | -                        | -                                     | (1 106)                                         | 11 061                   | (1 106)                               |
| в том числе:<br>Базы данных коматозных больных | 5141 | за 2021г. | 11 061                   | -                                     | -                   | -                        | -                                     | (1 106)                                         | 11 061                   | (1 106)                               |
|                                                | 5151 | за 2020г. | 11 061                   | -                                     | -                   | -                        | -                                     | (1 106)                                         | 11 061                   | (1 106)                               |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2021г. | 259            | 882                 | -                                                      | -                                                           | 1 141            |
|                                                                       | 5170 | за 2020г. | -              | 259                 | -                                                      | -                                                           | 259              |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| ПК АИС Монитор "Медицина КИМ" версия 2020                             | 5161 | за 2021г. | 259            | 73                  | -                                                      | -                                                           | 332              |
|                                                                       | 5171 | за 2020г. | -              | 259                 | -                                                      | -                                                           | 259              |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | -              | 809                 | -                                                      | -                                                           | 809              |
|                                                                       | 5190 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| ПО 1С: Медицина.                                                      | 5181 | за 2021г. | -              | 809                 | -                                                      | -                                                           | 809              |
|                                                                       | 5191 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель Белкин Андрей Августович  
(расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

## 2. Основные средства

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | запраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | 855            | 2 230               | -       | -                                                                   | 3 085            |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2020г. | 651            | 204                 | -       | -                                                                   | 855              |
| Шиповская, 28, кор 6 Проект пристрой лифтовой шахты                                                                | 5241 | за 2021г. | 450            | 735                 | -       | -                                                                   | 1 185            |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | 450            | -                   | -       | -                                                                   | 450              |
| Деревянная конструкция с веревочным опраждением                                                                    | 5242 | за 2021г. | 201            | -                   | -       | -                                                                   | 201              |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | 201            | -                   | -       | -                                                                   | 201              |
| Гостевой дом для маломобильных пациентов                                                                           | 5243 | за 2021г. | 204            | 1 385               | -       | -                                                                   | 1 589            |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2020г. | -              | 204                 | -       | -                                                                   | 204              |
| Капитальные затраты Здание Шиповская д. 28/6                                                                       | 5244 | за 2021г. | -              | 110                 | -       | -                                                                   | 110              |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                              | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                             | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 157 709               | 157 624               | 158 260               |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | 8 212                 | 8 212                 |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Передаваемые в залог ПАО Сбербанк основные средства                                                                         | 5287 | 4 645                 | 4 645                 | 4 645                 |
| Передаваемые в залог ПАО Сбербанк земельный участок                                                                         | 5288 | 65                    | 65                    | 65                    |
| восстановление объекта основных средств (здание)                                                                            | 5289 | 44 246                | 49 450                | 54 654                |
| Передаваемые в залог ПАО Сбербанк недвижимое имущество ул. Шиповская д. 28а                                                 |      | 1 237                 | 1 237                 | 1 237                 |
| Передаваемые в залог ПАО Сбербанк имущество право недвижимое имущество-здание ул. Шиповская д. 28 корпус 6                  |      | 48 345                | 48 345                | 48 345                |



Руководитель **Института**  
**Маслов**  
 Белкин Андрей Августович  
 (рашифровка подписи)

30 января 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                     |                                                     |                          |                           | На конец периода |  |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|--|
|                             |      |           |                          |                           | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов<br>(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) |                          |                           |                  |  |
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                     |                                                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                  |  |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | (288)                    | -                         | 28                                                                                  | 558                                                 | -                        |                           |                  |  |
|                             | 5311 | за 2020г. | -                        | -                         | 1 000               | (227)                    | -                         | 45                                                                                  | 818                                                 | -                        |                           |                  |  |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                     |                                                     |                          |                           |                  |  |
| Долгосрочные займы          | 5302 | за 2021г. | 818                      | -                         | -                   | (288)                    | -                         | 28                                                                                  | 558                                                 | -                        |                           |                  |  |
|                             | 5312 | за 2020г. | -                        | -                         | 1 000               | (227)                    | -                         | 45                                                                                  | 818                                                 | -                        |                           |                  |  |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                                   | -                        |                           |                  |  |
|                             | 5315 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                   | -                                                   | -                        |                           |                  |  |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                     |                                                     |                          |                           |                  |  |
| краткосрочные займы         | 5306 | за 2021г. | 218                      | -                         | 500                 | (739)                    | -                         | 21                                                                                  | -                                                   | -                        |                           |                  |  |
|                             | 5316 | за 2020г. | 458                      | -                         | 230                 | (471)                    | -                         | 1                                                                                   | 218                                                 | -                        |                           |                  |  |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | (288)                    | -                         | 28                                                                                  | 558                                                 | -                        |                           |                  |  |
|                             | 5310 | за 2020г. | -                        | -                         | 1 000               | (227)                    | -                         | 45                                                                                  | 818                                                 | -                        |                           |                  |  |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                              | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                    | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                         |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                         |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                               | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                      | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Белкин Андрей Августович  
(расшифровка подписи)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

## 4.2. Запасы в залого

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Беркин Андрей Августович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код                                  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                             |           |                                  |                        |                                                 |                                                     | На конец периода                                    |                               |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                 |                                      |           |                               |                                         | поступление                                                           |                                             |           | выбыло                           |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
|                                                 |                                      |           | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | принятые проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям Договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501                                 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5521                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| в том числе:                                    |                                      |           |                               |                                         |                                                                       |                                             |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
|                                                 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502      | за 2021г.                     | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Авансы выданные                                 | 5522                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5503                                 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Прочая                                          | 5523                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5504                                 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5524                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5505                                 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5525                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             |
|                                                 | 5510                                 | за 2021г. | 44 756                        | (252)                                   | 14 064                                                                | -                                           | (9 502)   | -                                | (252)                  | -                                               | -                                                   | 7                                                   | 48 821                        |
| в том числе:                                    | 5530                                 | за 2020г. | 46 667                        | -                                       | 11 078                                                                | -                                           | (14 002)  | (5)                              | -                      | -                                               | -                                                   | 1 018                                               | 44 756                        |
|                                                 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511      | за 2021г.                     | 7 056                                   | (119)                                                                 | 4 826                                       | -         | (3 475)                          | -                      | (119)                                           | -                                                   | -                                                   | 8 171                         |
| Авансы выданные                                 | 5531                                 | за 2020г. | 4 889                         | -                                       | 2 716                                                                 | -                                           | (1 565)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 1 018                                               | 7 058                         |
|                                                 | 5512                                 | за 2021г. | 760                           | -                                       | 822                                                                   | -                                           | (676)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 906                           |
| Прочая                                          | 5532                                 | за 2020г. | 728                           | -                                       | 517                                                                   | -                                           | (485)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 760                           |
|                                                 | 5513                                 | за 2021г. | 36 938                        | (133)                                   | 8 416                                                                 | -                                           | (5 351)   | -                                | (133)                  | -                                               | -                                                   | 7                                                   | 39 744                        |
|                                                 | 5533                                 | за 2020г. | 41 050                        | -                                       | 7 845                                                                 | -                                           | (11 952)  | (5)                              | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 36 938                        |
|                                                 | 5514                                 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             |
| Итого                                           | 5534                                 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                           | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | X                                                   | -                             |
|                                                 | 5500                                 | за 2021г. | 44 756                        | (252)                                   | 14 064                                                                | -                                           | (9 502)   | -                                | (252)                  | X                                               | -                                                   | 7                                                   | 48 821                        |
|                                                 | 5520                                 | за 2020г. | 46 667                        | -                                       | 11 078                                                                | -                                           | (14 002)  | (5)                              | -                      | X                                               | -                                                   | 1 018                                               | 44 756                        |
|                                                 |                                      |           |                               |                                         |                                                                       |                                             |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | (252)                         |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |        | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |        |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдeткe, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность |        |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г. | 43 150                 | 14 061                                                                | -                                                | (20 274)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 36 937 |                          |
| в том числе:                                     | 5571 | за 2020г. | 51 182                 | 6 724                                                                 | -                                                | (11 782)    | -                                | (2 974)                                             | -                                                         | -                                                         | 43 150 |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021г. | 40 168                 | 1 276                                                                 | -                                                | (11 788)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 29 656 |                          |
|                                                  | 5572 | за 2020г. | 45 535                 | 5 724                                                                 | -                                                | (11 091)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 40 168 |                          |
| займы                                            | 5553 | за 2021г. | 2 982                  | 12 786                                                                | -                                                | (8 486)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 281  |                          |
|                                                  | 5573 | за 2020г. | 5 647                  | 1 000                                                                 | -                                                | (691)       | -                                | (2 974)                                             | -                                                         | -                                                         | 2 982  |                          |
| прочая                                           | 5554 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -      |                          |
|                                                  | 5574 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -      |                          |
|                                                  | 5555 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -      |                          |
|                                                  | 5575 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -      |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 14 223                 | 9 092                                                                 | 4 022                                            | (9 332)     | (3)                              | -                                                   | -                                                         | 7                                                         | 18 009 |                          |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2020г. | 13 603                 | 10 446                                                                | 5 128                                            | (18 945)    | (1)                              | 2 974                                               | -                                                         | 1 018                                                     | 14 223 |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 5 220                  | 693                                                                   | -                                                | (1 493)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 420  |                          |
|                                                  | 5581 | за 2020г. | 5 992                  | 5 755                                                                 | -                                                | (6 527)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 220  |                          |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 265                    | 334                                                                   | -                                                | (84)        | (3)                              | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 512    |                          |
|                                                  | 5582 | за 2020г. | 397                    | 225                                                                   | -                                                | (1 375)     | -                                | -                                                   | -                                                         | 1 018                                                     | 265    |                          |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г. | 2 342                  | 1 931                                                                 | -                                                | (56)        | -                                | -                                                   | -                                                         | 7                                                         | 4 224  |                          |
|                                                  | 5583 | за 2020г. | 3 168                  | 1 434                                                                 | 5                                                | (2 265)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 342  |                          |
| кредиты                                          | 5564 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | 3 296                                            | (3 227)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 69     |                          |
|                                                  | 5584 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | 4 822                                            | (4 822)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -      |                          |
| займы                                            | 5565 | за 2021г. | 2 598                  | -                                                                     | 716                                              | (2 957)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 357    |                          |
|                                                  | 5585 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | 301                                              | (677)       | -                                | 2 974                                               | -                                                         | -                                                         | 2 598  |                          |
| прочая                                           | 5566 | за 2021г. | 3 798                  | 6 134                                                                 | 10                                               | (1 515)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 8 427  |                          |
|                                                  | 5586 | за 2020г. | 4 046                  | 3 032                                                                 | -                                                | (3 279)     | (1)                              | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 3 798  |                          |
|                                                  | 5567 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -      |                          |
|                                                  | 5587 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -      |                          |
|                                                  | 5550 | за 2021г. | 57 373                 | 23 153                                                                | 4 022                                            | (29 606)    | (3)                              | -                                                   | -                                                         | 7                                                         | 54 946 |                          |
| Итого                                            | 5570 | за 2020г. | 64 785                 | 17 170                                                                | 5 128                                            | (30 727)    | (1)                              | X                                                   | -                                                         | 1 018                                                     | 57 373 |                          |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |


  
 Руководитель \_\_\_\_\_
   
 (подпись)
   
 30 января 2022 г.
   
 Белин Андрей Августович
   
 (расшифровка подписи)

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 20 590    | 19 671    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 112 286   | 93 961    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 21 371    | 20 040    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 12 219    | 10 512    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 46 045    | 39 224    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 212 511   | 183 408   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 212 511   | 183 408   |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  
  
 Сошкин Андрей Августович  
 (расшифровка подписи)  
 30 января 2022 г. Подпись

## 7. Ценочные обязательства

| Наименование показателя        | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Ценочные обязательства - всего | 5700 | 4 200                  | 1 248    | (201)    | -                            | 5 248                    |
| в том числе:                   |      |                        |          |          |                              |                          |
| резервы отпусков               | 5701 | 4 200                  | 1 249    | (201)    | -                            | 5 248                    |

Руководитель Медпутья Велкин Андрей Августович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2022 года



# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                                                                                              | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                                                                                   | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                         |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего                                                                                                     | 5801 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                      | 5810 | 87 659                | 87 659                | 87 659                |
| в том числе:                                                                                                         |      |                       |                       |                       |
| Залоговая стоимость имущества прав по кредитному договору ПАО СБ- недвижимое имущество-здание ул.Шиповская,28 корп.6 | 5811 | 48 345                | 48 345                | 48 345                |
| Залоговая стоимость земельного участка по кредитному договору с ПАО СБ                                               | 5812 | 65                    | 65                    | 65                    |
| Залоговая стоимость земельного участка, права аренды на земельный участок по кредитному договору с ПАО СБ            | 5813 | 34 604                | 34 604                | 34 604                |
| Залоговая стоимость оборудования по кредитному договору ПАО СБ                                                       | 5814 | 4 645                 | 4 645                 | 4 645                 |



Руководитель

Белкин Андрей Августович  
(расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя                                                                                                                  | Код  | за 2021г.      |                 | за 2020г.         |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего                                                                                                       | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                                                                                                                             |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                                                                                                                       | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы                                                                                                       | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего                                                                                                                |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| в том числе:                                                                                                                             |      |                |                 |                   |               |
| за 2021г.                                                                                                                                | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                                                                                                                                | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2021г.                                                                                                                                | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                                                                                                                                | 5921 | -              | -               | -                 | -             |
| Предоставление грантов в форме субсидий на доп. выплаты за особые условия труда мед. работникам, оказывающим помощь гражданам с Covid-19 |      |                |                 |                   |               |
| за 2021г.                                                                                                                                | 5912 | 702            | -               | (702)             | -             |
| за 2020г.                                                                                                                                | 5922 | -              | 4 589           | (3 887)           | 702           |



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Белкин Андрей Августович  
 (расшифровка подписи)

30 января 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Основные сведения об организации.**

Полное наименование: ООО «Клиника Института Мозга»

Сокращенное наименование: ООО «КИМ»

ИНН/КПП: 6604028754/667801001,

ОКПО-91913870, ОГРН-1116604000820

ОКВЭД-86.10, ОКОПФ-65, ОКФС-16, ОКОГУ-49013,

ОКТМО-65731000, ОКАТО-65412000000

Юридический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп. 6

Фактический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп. 6

Телефон исполнительного органа: 8 (343)253-01-00

Зарегистрировано в ИФНС 24.05. 2011г. Свидетельство N 66 №005956005.

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

Система налогообложения – общая.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 158 человек.

Среднесписочная численность - 146 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 119 000 тыс. руб., сформирован полностью.

Учредители Общества – Директор Белкин Андрей Августович

Директор Общества - он же.

Основной вид деятельности Общества – оказание медицинских услуг, доля в структуре общей выручки за 2021 год составляет 99,1%.

Основной управленческий персонал и исполнительный орган – директор ООО «КИМ».

Производственно- хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 г., и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «КИМ» оказывает медицинские услуги на основании Лицензии на осуществление медицинской деятельности № ФС-66-01-002027 от 18.04.2019г., серия ФС 0029756 выданной Федеральной Службой по надзору в сфере здравоохранения.

Использует льготу по НДС, в соответствии с п.2 ст.149 НК РФ.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", является налогоплательщиком налога на прибыль организаций. В соответствии с Законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ с 01.01.2021 года не подлежит обязательному аудиту.

Участствует в территориальной программе ОМС Свердловской области, в Постановлении Правительства Российской Федерации от 28.12.2020г. № 2299 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», и в соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области от 30.12.2020г. № 1018-ПП «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Свердловской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»,

Ведет отдельный учет по источникам финансирования, в части доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность ООО «КИМ» подготовлена с соблюдением правил составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и представлена достоверно в соответствии с данными требованиями. Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и представлены в бухгалтерской отчетности. Значительные допущения, используемые нами при расчете оценочных значений (при наличии таковых), являются обоснованными.

В связи с отсутствием обязательств фактических и условных, включая гарантии и поручительства, выданные в пользу третьих лиц, в учете не отражались.

Бухгалтерская отчетность не содержит неисправленных искажений, кроме явно незначительных.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **2.1. Сведения об учетной политике организации.**

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регуливающими бухгалтерский учет в РФ. Учетная политика общества утверждена приказом №43/б от 31.12.2020года. Внесение изменений и дополнений, утверждаются приказом директора при наступлении события. В данном пояснении приводятся основные положения учетной политики организации

### **2.2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Организация является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", является налогоплательщиком налога на прибыль организаций. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, в соответствии с ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

### **2.3. Учет доходов от реализации.**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации товаров, работ и услуг признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС.

Внереализационными признаются прочие доходы, которые не являются выручкой от реализации товаров (работ, услуг) и отражаются на счете 91.01.

Ведется раздельный учет доходов по источникам финансирования.

## **2.4. Учет расходов.**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Прямые затраты, отражаются на счете 20 в разрезе субсчетов и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж", и распределяется по субсчетам и источникам финансирования. Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и включаются в стоимость реализованных услуг по методу «Директ-костинг» и относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы", и распределяются по субсчетам и по источникам финансирования.

Ведется раздельный учет расходов по источникам финансирования.

Внереализационные расходы не относятся непосредственно на оказание услуг от обычных видов деятельности и могут быть разделены на два вида: расходы, возникающие в текущей деятельности и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам, в соответствии с п. п. 4, 5 ПБУ 10/99 и отражаются на счете 91.02

## **2.5. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

## **2.6. Не определенность оценочных значений**

В обществе в 2021 году формируются резервы на оплату отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату 31.12.2021г. рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021г. резерв сомнительной задолженности не формировался. Прочие резервы не создавались, в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости в 2021 году не наблюдалось.

## **2.7. Основные средства**

2.7.1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н., и в соответствии с Положением по учету основных средств, утвержденным директором ООО «КИМ». Стоимостной лимит отнесения активов к объектам ОС – 40 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022г. осуществлен переход на ФСБУ 6/2022

2.7.2. Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации

объекта ОС, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом, в соответствии с п. п. 17, 18 ПБУ 6/01. Амортизационная премия – не применяется.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ 15.11.2019г. №180Н;

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Клиникой принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и хозяйственные товары. При этом затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам п.2 ФСБУ 5/2019.

## **2.9. Учет расходов по займам и кредитам.**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней и наоборот при изменении сроков по договору. Начисленные проценты по кредитным договорам и договорам займа относятся к краткосрочным обязательствам.

## **2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, денежные средства в пути отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозиты, размещаемые в ПАО Сбербанк, и выдаются по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев.

## **2.11. РБП - Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:**

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о финансовых результатах: с учетом связи между произведенными доходами и расходами, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами. Когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко - определяется косвенным путем. Также, для обобщения информации о затратах на периодический ремонт, отражаемых в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы", используется счет 97 "Расходы будущих периодов".

## **2.12. Учет доходов будущих периодов. Учет целевого финансирования.**

Отражение в бухгалтерском учете информации о доходах будущих периодов производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. Признание доходов будущих периодов предусмотрено ПБУ 13/2000 (бюджетные средства целевого финансирования) и п. 29 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (первоначальная стоимость безвозмездно полученных основных средств). Руководствуясь п. 7.1 ПБУ 1/2008, безвозмездное получение иных активов может учитываться в порядке с отражением их стоимости в составе доходов будущих периодов.

Учет средств государственной помощи в виде грантов и грантов в форме субсидий, полученных из бюджета в качестве источника финансирования целевых мероприятий, ведется в соответствии с ПБУ 13/2000, "Учет государственной помощи". Бюджетные средства отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и учитываются как возникновение целевого финансирования и задолженность по этим средствам.

По мере списания предстоящих расходов, полученное из бюджета финансирование включается в прочие доходы, что отражается записью по дебету счета 98, субсчет 98-2, и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы" (абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000, п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

### **2.13. Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения - это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и регулируется п. 2 ПБУ 19/02. К финансовым вложениям организации относятся государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя); предоставленные другим организациям и работникам займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется, исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02). Согласно Инструкции по применению Плана счетов финансовые вложения отражаются на счете 58 "Финансовые вложения", с ведением аналитического учета по долгосрочным и краткосрочным активам.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", включаются в состав «финансовых вложений» при условии размещении вклада сроком на 3 месяца и более. Депозитные вклады сроком менее 3-х месяцев, выдаваемые по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Процентные займы, выданные работникам организации отражаются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

### **2.14. Изменения в учетной политике**

Последствия изменений не существенны для финансового положения и финансовых результатов Общества.

## **3. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.**

**3.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2021 г. составила – 230 657 тыс. руб. (без НДС).**

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):  
- 2020 г. – 192 921 тыс. руб.;

- 2019 г. – 186 846 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией, составила - 82 926 тыс.руб. Отклонение в сумме 147 731 тыс.руб. вызвано постоянными налоговыми разнициами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части доходов по ОМС и предпринимательской деятельности.

### **3.2. Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг в 2021 г.**

составили - 212 511 тыс.руб.

Расходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г. – 183 408 тыс. руб.;

- 2019 г. – 180 118 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией- 68 817 тыс. руб. Отклонение 143 694 тыс.руб. вызвано постоянными разнициами и отложенным налогом возникшими при ведении раздельного учета по источникам финансирования и разниц принятия к учету расходов в БУ и НУ.

Расшифровка показателей «расходы, связанные с реализацией» представлены в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу.

### **3.4. Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила – 9 019 тыс.руб., в 2019г. – 19 344 тыс. руб. , в 2018г. – 8 843 т.р.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила – 5 988 тыс.руб. Отклонение вызвано постоянными разнициами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части финансирования по договорам гранта, ОМС и целевых средств на дополнительные выплаты медицинским работникам по субсидиям, связанными с Covid и целевого финансирования по договорам гранта.

### **3.5. Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021г.- 12 335 тыс.руб., в 2020г. – 16 253 тыс.руб., в 2019г. -13 869 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила – 5 810 тыс. руб. Отклонение вызвано постоянными разнициами отложенным налоговыми активами и обязательствами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части финансирования ОМС и целевых средств на дополнительные выплаты медицинским работникам по субсидиям, в связи с Covid, а также возникающих разниц в БУ и НУ.

### **3.6. Расчет прибыли, в соответствии с ПБУ 18/02**

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного дохода (расхода) по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых разниц и отложенного налога на прибыль.

В отчетном периоде временные разницы связаны разницей учета в бухгалтерском и налоговом учете основных средств и оценочных обязательств по расчету отпускных. В налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

В отчетном периоде начислены ПНР, которые были признаны в бухгалтерском учете, и не признаны в налоговом. ПНР существенны, в связи с финансированием медицинской помощи в части ОМС, а также целевого финансирования на дополнительные выплаты медицинским работникам по субсидиям, в связи с Covid.

### **3.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности.**

#### **3.7.1 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (Валовая прибыль (убыток)).**

В 2021 г. составил 18 146 тыс.руб.,

в 2020 г. – 9 513 тыс. руб.;

в 2019 г. – 6 728 тыс. руб.;

Финансовый результат от деятельности предприятия (чистая прибыль), полученный в 2021г. составил – 11 761 тыс.руб.

В 2020 г. – 9 540 тыс. руб.

В 2019 г. – 561 тыс.руб.

Валовая прибыль по сравнению с предыдущими периодами возросла, что говорит о положительной динамике развития основной деятельности предприятия. На показатели чистой прибыли повлияли начисленные проценты по кредитному договору. Положительный результат «чистой прибыли» свидетельствует о достаточности средств для погашения обязательств.

### **3.8. Нематериальные активы.**

Балансовая стоимость НМА по состоянию на 31.12.2021 г.- 5 408 тыс.руб.

На 31.12.2020г. – 5 455 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. – 6 478 тыс. руб.;

Движение и наличие НМА и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу.

### **3.9. Основные средства**

Балансовая стоимость с амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила – 96 150 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. – 105 110 тыс.руб.

На 31 декабря 2019 г.- 108 031 тыс. руб.,

Расшифровка основных средств представлена в таблице, в тыс.руб.

| Расшифровка стр.1150                                                  | На<br>31.12.2021 | На<br>31.12.2020 | На<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Земельный участок                                                     | 1 043            | 1 043            | 1 043            |
| Движимое имущество                                                    | 25 643           | 28 913           | 24 637           |
| Недвижимое имущество                                                  | 22 133           | 24 590           | 27 046           |
| Незавершенное производство, незаконченные операции по приобретению ОС | 3 085            | 1 114            | 651              |
| Восстановление объекта осн.средств (здание)                           | 44 246           | 49 450           | 54 654           |
| Итого:                                                                | 96 150           | 105 110          | 108 031          |

Информация о движении и наличии объектов основных средств, земель, незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, накопленного износа, и иного использования основных средств, представлена в Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу.

### **3.10. Запасы**

Показатели строки 1210 "Запасы" на 31 декабря 2021г. составили- 1 796 тыс.руб.,

на 31.12.2020г. – 3 064 тыс.руб.,

на 31.12.2019г.- 2 911 тыс.руб.

Существенных изменений по движению запасов в течении 2021г. не произошло. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу.

### **3.11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность и дебиторская задолженность в течении 2021г. по сравнению с предыдущими периодами существенно не изменилась.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу.

### 3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлен в отчете о движении денежных средств. Денежные средства включают по состоянию на отчетные даты, в тыс.руб.:

| Наименование                                                                                      | 2021          | 2020          | 2019          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе                                                                | 47            | 22            | 78            |
| Денежные средства в рублях на расчетных счетах                                                    | 27 776        | 11 759        | 11 323        |
| Денежные средства в рублях на транзитном счете                                                    | 6             | 0             | 0             |
| Денежные средства в рублях на депозитных счетах                                                   | 11 500        | 12 500        | 8 000         |
| Денежные средства в рублях на специальном счете<br>(в Министерство Финансов Свердловской области) | 0             | 702           |               |
| <b>Итого:</b>                                                                                     | <b>39 329</b> | <b>24 983</b> | <b>19 401</b> |

### 3.13. Прочие оборотные и внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2021г. прочие оборотные и внеоборотные активы состоят из следующих позиций и имеют дебетовое сальдо по счету 97.21 и отражаются по строкам баланса:

| Наименование                                                                            | Сумма, тыс.руб. | Строка в балансе |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Дебиторская задолженность- страхование, прочее                                          | 158             | Стр. 1230        |
| Прочие оборотные активы - неисключительные<br>лицензии, электронные подписки, эцп и пр. | 5 807           | Стр. 1260        |
| Прочие внеоборотные активы – согл.п.2.7.2 пояснений                                     | 4 740           | Стр. 1190        |
| <b>Итого:</b>                                                                           | <b>10 705</b>   |                  |

### 3.14. Капиталы и резервы.

Уставный капитал сформирован полностью. Составляет 119 000 тыс.руб. Директор Клиники Белкин А.А. является единственным учредителем, доля в Уставном капитале составляет -100%.

В течении 2021года, в соответствии с Решением единственного учредителя №5 от 28.04.2021г. выплачены дивиденды за 2020год в сумме 5 540 тыс.руб. и решением №8 от 31.10.2021г. по итогам 9 месяцев 2021года выплачены промежуточные дивиденды в сумме 3 000 тыс.руб. Отражение по строке 3327 «Отчете об изменениях капитала» за 2021г.

### 3.15. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма основного долга по кредитным и заемным средствам составляет -36 937 тыс.руб., по начисленным процентам -426 тыс.руб. Кредитные и заемные средства являются долгосрочными и отражены в строке 1410 БФО. Начисленные проценты отнесены к краткосрочным обязательствам и отражены по стр.1510 БФО.

Остаток задолженности по кредитному договору в ПАО «Сбербанк РФ» №7003WEWSSJCQ1Q0GL2UZ2W от 20.12.18г., составляет- 24 056 тыс.руб. и кредитному

договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7003HE7IUNLW7Q01U2UZ3F от 21.08.2020г. – 5600 тыс.руб. Остаток задолженности по заемным обязательствам составляет – 7281 т.руб. В течении 2021г. по кредитному договору № 7003HE7IUNLW7Q01U2UZ3F от 21.08.2020г. получено 1 275 тыс.руб. Привлечено займов на сумму 4500 тыс.руб.

Кредитные средства обеспечены залоговыми обязательствами, в соответствии с договорами залога и ипотеки, договорами поручительства. Согласно графика погашения задолженности перед ПАО Сбербанк, погашено: в 2021 г.- основного долга – 1 1788 тыс.руб. суммы процентов- 3 227 тыс.руб. По договорам займа погашено основного долга – 2 004 т.р. и суммы процентов- 1 059 тыс.руб.

### 3.16. Оценочные обязательства. Резервы.

В отчетном периоде сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12.2021г. составляет – 5 248 тыс.руб. Информация по оценочным обязательствам в отчетном периоде представлена в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу.

### 3.17. Доходы будущих периодов и прочие обязательства

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражены Доходы будущих периодов в части целевого финансирования

| Статья баланса                                     | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Строка 1530 Доходы будущих периодов счет 98</b> | <b>3 049</b>  | <b>6 124</b>  |
| Целевое финансирование Грант №4/8843               | 1 361         | 2 584         |
| Целевое финансирование Грант №11009                | 1 688         | 2 794         |
| Целевое финансирование уг-323                      | 0             | 702           |
| Прочие доходы будущих периодов                     | 0             | 44            |
| <b>Строка 1550 Прочие обязательства</b>            | <b>8 620</b>  | <b>1 387</b>  |
| Финансирование ОМС                                 | 8 620         | 1 387         |

В течении 2021 году ООО «КИМ» получены субсидии и гранты в форме субсидий для частных медицинских организаций на осуществления выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, в сумме – 4589 т.р. Остаток целевого финансирования на 31.12.2020г. составлял 702 т.р. и являлся переходящим на 2021г., в соответствии с доп.соглашением №1 от 30.12.2020г. к соглашению №03-ГР/148-2020г. Остаток целевого финансирования в январе 2021года распределен на выплаты стимулирующего характера в сумме –606 т.р. и страховые взносы в сумме 96 т.р.

### 3.17. Финансовые вложения

В 2020 г. согласно заключенных договоров, выданы процентные займы работникам организации на сумму 1230 т.р. Погашено в течении 2021г. суммы основного долга – 260 т.р. начисленных процентов - 28 т.р. Остаток задолженности -558 тыс.руб.

### 3.18. События после отчетной даты

ООО «КИМ» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения. Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

У нас отсутствует информация о прочих существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

### 3.18. Связанные стороны.

Связанные стороны представлены в таблице.

| Наименование связанной стороны | Характер отношений, бенефициарных владельцев                                                                                          | Изменения по сравнению с предыдущим периодом | Операции в течение периода, их объем между организацией, составляющей БО и связанной стороной. |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Белкин А.А.                    | Учредитель, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % от общего количества голосов составляющий долю уставного капитала ООО «КИМ» | да                                           | В 2021г. в соответствии с заключенными договорами займа погашено 3 063 тыс.руб.                |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Кредиторская задолженность перед связанными сторонами ООО «КИМ» и Белкиным А.А. погашается, в соответствии с условиями заключенных договоров.

### 3.19. Списание кредиторской и дебиторской задолженности

В соответствии с приказом директора №31/б от 30.12.2021г, в связи с истечением срока исковой давности списана кредиторская задолженность в сумме – 3 тыс.руб.,

### Вознаграждение основного управленческого персонала.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора Клиники определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада и стимулирующей выплаты, последняя зависит от показателей эффективности работы Клиники. Вознаграждение директору, выплаченное в 2021г., составило- 3 089 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов –465 тыс. руб.

### 3.20. Непрерывность деятельности.

Мы не имеем никаких планов или намерений прекращения оказания медицинских услуг. События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут повлиять

на непрерывность деятельности ООО «КИМ» - введение на территории РФ, а также территории Свердловской области режима повышенной готовности и принятии дополнительных мер, в целях недопущения распространения новой коронавирусной инфекции. В течении 2021г. действовал введенный в 2020г. особый регламент по предварительной изоляции и лабораторному тестированию пациентов, что позволило минимизировать потери в количестве госпитализаций, но вместе с тем потребовало дополнительных затрат на приобретение средств защиты, переоборудование палат и дорогостоящее лабораторное тестирование. В результате предпринятого комплекса мер, Клиника сохранила стабильное функционирование, не сократила число работающих и бесперебойно обслуживает кредиторскую задолженность.

### 3.21. Заключение.

Мы надлежащим образом отразили в бухгалтерском учете и раскрыли в бухгалтерской отчетности взаимоотношения и операции, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прибыль является основной целью предпринимательской деятельности и показателем эффективности оказываемых медицинских услуг, позволяющий определить объем, качество услуг, уровень себестоимости и производительность труда. Финансовые показатели 2021г. положительные. Клиника имеет приток денежных средств, для погашения текущих обязательств.

На финансовое состояние Клиники оказывают влияние внешние факторы: система финансирования - оплата оказанных медицинских услуг, уровень цен (тарифов) при оказании платных услуг и услуг в системе ОМС, а также непредвиденные ситуации, в том числе введение ограничительных мер при защите населения от распространении новой коронавирусной инфекции. Медицинские организации имеют ограниченные возможности влиять на эти факторы, поэтому вынуждены приспосабливаться к ним. Внешние факторы определяют разновыгодность тех или иных видов медицинской помощи, направлений деятельности вне связи с реальными показателями работы медицинского учреждения.

Директор

Белкин А.А.

31 марта 2022года

