

**Акционерное общество  
«Группа компаний «Медси»**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год  
и аудиторское заключение  
независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету Директоров Акционерного общества «Группа компаний «Медси»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Группа компаний «Медси» (далее – «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций* и *Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Голубков Евгений Александрович  
 (ОИНЗ № 21906099145),  
 Руководитель задания,  
 Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОИНЗ № 12006020384),  
 действующее на основании доверенности от 01.09.2019

30 марта 2022 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2021 года**

Организация	<b>АО «Группа компаний «Медси»</b>	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	Коды	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	97180256		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	ИНН	7710641442		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Непубличное акционерное общество / Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность</b>	по ОКВЭД 2	86.10		
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	12267/32		
Местонахождение (адрес)	<b>123056, Россия, г. Москва, Грузинский пер., д. 3А</b>	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской орга

	Х	Да	Нет
		АО «Делойт и Туш СНГ»	
ИНН		7703097990	
ОГРН		1027700425444	

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы		36,908	12,773	18,542
Основные средства	3	13,929,674	11,496,948	10,569,018
Финансовые вложения	4	6,471,706	4,631,982	4,612,749
Прочие внеоборотные активы	6	8,918,245	6,253,830	2,886,532
<b>Итого по разделу I</b>		<b>29,356,533</b>	<b>22,395,533</b>	<b>18,086,841</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	7	1,294,086	1,046,486	1,017,259
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6	6	26	4
Дебиторская задолженность	8	4,585,424	3,646,292	4,765,574
Финансовые вложения	4	-	-	107,416
Денежные средства и денежные эквиваленты	9	2,855,336	4,526,104	349,764
Прочие оборотные активы		59,173	63,463	76,394
<b>Итого по разделу II</b>		<b>8,794,025</b>	<b>9,282,371</b>	<b>6,316,411</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>38,150,558</b>	<b>31,677,904</b>	<b>24,403,252</b>

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	10	3,277,588	3,277,588	3,277,588
Переоценка внеоборотных активов		4,861,887	4,861,887	4,861,887
Добавочный капитал (без переоценки)	10	10,439,921	10,439,921	10,439,921
Резервный капитал		129,338	129,338	79,813
Непокрытый убыток		(923,141)	(1,115,602)	(2,383,263)
<b>Итого по разделу III</b>		<b>17,785,593</b>	<b>17,593,132</b>	<b>16,275,946</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства	11	4,600,000	2,020,146	1,933,720
Кредиторская задолженность	12	435,000	485,634	-
Прочие обязательства		17,275	3,103	6,682
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>5,052,275</b>	<b>2,508,883</b>	<b>1,940,402</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства	11	7,235,000	4,933,223	873,223
Кредиторская задолженность	12	7,249,231	5,861,345	4,791,474
Доходы будущих периодов		220,269	234,737	143,278
Оценочные обязательства	13	586,085	512,894	346,150
Прочие обязательства		22,105	33,690	32,779
<b>Итого по разделу V</b>		<b>15,312,690</b>	<b>11,575,889</b>	<b>6,186,904</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>38,150,558</b>	<b>31,677,904</b>	<b>24,403,252</b>

Директор по финансам и инвестициям

Главный бухгалтер

Директор Департамента бухгалтерского и налогового учета

Шакирова О.В.

по доверенности № 88 от 17 марта 2022 года

30 марта 2022 года



Клокова С.Ю.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2021 год

Организация	<b>АО «Группа компаний «Медси»</b>	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	по ОКПО	97180256
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Непубличное акционерное общество / Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность</b>	ИНН	7710641442
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД 2	86.1
		по ОКОПФ/по ОКФС	12267/32
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	За 2021 год	За 2020 год
Выручка	14	24,077,487	20,338,454
Себестоимость продаж	15	(19,070,120)	(15,963,605)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>5,007,367</b>	<b>4,374,849</b>
Коммерческие расходы	15	(1,047,947)	(654,551)
Управленческие расходы	15	(2,486,555)	(2,755,702)
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>1,472,865</b>	<b>964,596</b>
Доходы от участия в других организациях	18.5	-	498,392
Проценты к получению		86,708	75,905
Проценты к уплате	11	(174,751)	(136,483)
Прочие доходы	16	114,441	326,439
Прочие расходы	17	(806,792)	(341,180)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>692,471</b>	<b>1,387,669</b>
Налог на прибыль	5	-	-
в т.ч.		-	-
текущий налог на прибыль	5	-	-
отложенный налог на прибыль	5	-	-
Прочее		-	-
<b>Чистая прибыль</b>		<b>692,471</b>	<b>1,387,669</b>

Наименование показателя	Пояснения	За 2021 год	За 2020 год
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		692,471	1,387,669
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию (руб.)		8.45	16.94

Директор по финансам и инвестициям

Главный бухгалтер

Директор Департамента бухгалтерского и налогового учета

Шакирова О.В.

по доверенности № 88 от 17 марта 2022 года

30 марта 2022 года



Клокова С.Ю.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

за 2021 год

Организация	<b>АО «Группа компаний «Медси»</b>	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	по ОКПО	97180256
Организационно-правовая форма/ форма собственности	<b>Непубличное акционерное общество / Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность</b>	ИНН	7710641442
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД 2	86.10
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12267/32
		по ОКЕИ	384

**Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 года</b>	<b>3,277,588</b>	<b>15,301,808</b>	<b>79,813</b>	<b>(2,383,263)</b>	<b>16,275,946</b>
<b>За 2020 год</b>					
Увеличение капитала – всего:	-	-	-	<b>1,387,669</b>	<b>1,387,669</b>
в том числе:					
чистая прибыль	x	x	x	1,387,669	1,387,669
переоценка имущества	x		x	-	-
Уменьшение капитала – всего:	-	-	-	<b>(70,483)</b>	<b>(70,483)</b>
в том числе:					
чистый убыток	x	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	x		x	(70,483)	(70,483)
Изменение резервного капитала	x	x	49,525	(49,525)	x
<b>на 31 декабря 2020 года</b>	<b>3,277,588</b>	<b>15,301,808</b>	<b>129,338</b>	<b>(1,115,602)</b>	<b>17,593,132</b>
<b>За 2021 год</b>					
Увеличение капитала – всего:	-	-	-	<b>692,471</b>	<b>692,471</b>
в том числе:					
чистая прибыль	x	x	x	692,471	692,471
переоценка имущества	x		x	-	-
Уменьшение капитала – всего:	-	-	-	<b>(500,010)</b>	<b>(500,010)</b>
в том числе:					
чистый убыток	x	x	x	x	-
дивиденды	x	x	x	(500,000)	(500,000)
реорганизация юридического лица	x	x	x	(10)	(10)
Изменение резервного капитала	x	x			-
<b>на 31 декабря 2021 года</b>	<b>3,277,588</b>	<b>15,301,808</b>	<b>129,338</b>	<b>(923,141)</b>	<b>17,785,593</b>

**Чистые активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	18,005,862	17,827,869	16,419,224

Директор по финансам и инвестициям

Главный бухгалтер

Шакирова О.В.  
по доверенности №88 от 17 марта 2022 года

Директор Департамента бухгалтерского и налогового учета

Клокова С.Ю.

30 марта 2022 года



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2021 год

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация	<u>АО «Группа компаний «Медси»</u>	по ОКПО	31.12.2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	97180256
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность больничных организаций</u>	по ОКВЭД 2	7710641442
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Непубличное акционерное общество / Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ/ по ОКФС	86.10
Единица измерения	<u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	12267/32
			384

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего	24,524,100	23,696,406
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	24,247,455	22,437,269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	24,103	16,151
поступления от покупателей по агентским договорам, средства по которым не перечислены принципалу на отчетную дату	-	594,044
прочие поступления	252,542	648,942
Платежи – всего	(21,159,963)	(18,202,540)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8,324,054)	(7,620,443)
в связи с оплатой труда работников	(11,273,006)	(9,869,782)
процентов по долговым обязательствам	(189,532)	(292,720)
платежи по агентским договорам, средства по которым перечислены принципалу на отчетную дату	(725,445)	-
прочие платежи	(647,926)	(419,595)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>3,364,137</b>	<b>5,493,866</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего	89,563	212,904
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	235	182
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	114,300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	89,328	98,422
Платежи – всего	(9,513,762)	(5,676,845)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8,115,338)	(4,605,550)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(1,051,024)	(245,870)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам,	(347,400)	(825,425)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(9,424,199)</b>	<b>(5,463,941)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>		
Поступления – всего	7,300,000	7,086,425
в том числе:		
получение кредитов и займов	7,300,000	7,086,425
Платежи – всего	(2,915,103)	(2,940,000)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2,418,369)	(2,940,000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	(496,734)	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4,384,897</b>	<b>4,146,425</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(1,675,165)</b>	<b>4,176,351</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4,526,104</b>	<b>349,764</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>2,855,336</b>	<b>4,526,104</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4,397	(11)

Директор по финансам и инвестициям

Шакирова О.В.

по доверенности № 88 от 17 марта 2022 года

30 марта 2022 года



Главный бухгалтер

Директор Департамента бухгалтерского и налогового учета

Клокова С.Ю.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «Группа компаний «Медси» за 2021 год**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

***1.1. Краткая информация об организации***

Акционерное общество «Группа компаний «Медси» (именуемое в дальнейшем – «Общество») образовано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – «РФ»). Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 25 августа 2006 года за № 008531510. Основной регистрационный номер ОГРН 5067746338732, ИНН/КПП 7710641442/771001001.

Юридический адрес: 123056, город Москва, Грузинский переулок, дом 3А.

Бенефициарным владельцем Общества является Евтушенков Владимир Петрович, которому на текущую дату принадлежит 59,21% акций ПАО АФК «Система». ПАО АФК «Система» принадлежит 95,49% доля владения в Обществе.

Общество состоит из головной организации и обособленных подразделений. Обособленные подразделения Общества осуществляют деятельность в следующих городах: Нижневартовск, Волгоград, Пермь, Барнаул, Брянск, Нягань, Красногорск, Ступино, Щелково, Мытищи, Котельники, Москва.

***1.2. Основной вид деятельности, основные покупатели и связанные с этим концентрации рисков***

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является оказание медицинских услуг населению на основании лицензий, выданных Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития.

Основным источником доходов Общества является выручка от реализации:

1. Медицинских услуг:
  - непосредственно физическим лицам по договорам оказания услуг или абонентного медицинского обслуживания;
  - физическим лицам по договорам оказания услуг или абонентного медицинского обслуживания со страховыми компаниями;
  - физическим лицам – работникам и прикрепленным по договорам оказания услуг или абонентного медицинского обслуживания с юридическими лицами, не являющимися страховыми компаниями.
2. Покупных лекарственных средств через аптечные пункты.
3. Прочих услуг, в том числе:
  - санаторно-курортные услуги;
  - услуги косметологии;
  - услуги по сдаче имущества в аренду;
  - посреднические услуги.

Основными покупателями Общества являются частные и юридические лица. В течение отчетного периода выручка от общего объема продаж по крупнейшим клиентам составила: по клиенту ТФОМС Московской области – 5,07%, АО «СОГАЗ» – 8,45%, АО «СК СОГАЗ-МЕД» – 5,10%, АО «АльфаСтрахование» – 5,51%, ООО СК «Альянс Жизнь» – 4,12%, СПАО «Ингосстрах» – 4,44%, СПАО «Ресо-Гарантия» – 7,19%, ООО СМК «РЕСО-МЕД» - 3,68%, АО «Медицинская Акционерная СК» – 3,31%, ПАО СК «Росгосстрах» – 3,50%, ООО «Ренессанс Страхование» – 2,21%, что в совокупности составило более 52,58% от общего объема продаж. Доля клиентов-частных лиц в общем объеме продаж за 2021 год составила 34,83%. Это позволяет руководству Общества предполагать, что возможные негативные последствия в случае потери одного из вышеперечисленных клиентов, будут незначительными.

При оказании медицинских услуг Общество использует освобождение от налога на добавленную стоимость согласно п.п.2 п.2 ст.149 гл.21 Части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации (далее «НК РФ»). Кроме того, в 2021 и 2020 годах Общество оказывало услуги по косметологии, сдачи в аренду имущества, организации медицинской деятельности, услуги по торговле медицинскими препаратами, выручка от реализации которых является объектом налогообложения по налогу на добавленную стоимость.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 и 2020 годы составила 5,522 и 5,000 человек соответственно.

### **1.3. Руководство Общества**

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Президент Общества Брусилова Елена Анатольевна, назначенная решением Совета директоров Общества №157 от 24 ноября 2017 года, и осуществляющая текущее руководство Обществом с 27 ноября 2014 года по настоящее время.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, а также политикой Общества, утверждённой приказом Президента Общества от 29 декабря 2018 года, действующей в 2021 и 2020 году.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С:Предприятие».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.1. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в период с 20.08.2019 по 31.10.2019 года.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 01 декабря 2021 года, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности покупателей, поставщиков, прочих дебиторов и кредиторов проведена по состоянию на 01 ноября 2021 года по приказу № 788 от 25.10.2021 г.

### **2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте и условных единицах, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и условных единицах, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте и условных единицах, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива или обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.4. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств (далее – «ОС»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям признания основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»). Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, учитываются в составе основных средств без данного нижнего ограничения стоимости.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и т.п.). Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	90
Сооружения и передаточные устройства	2	30
Машины и оборудование	1	25
Прочие основные средства	1	10

Группа основных средств «Здания» согласно Учетной политике Общества регулярно (не чаще одного раза в год, на конец отчетного года) переоценивается исходя из текущей (восстановительной) стоимости, чтобы стоимость, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки основные средства, если данные активы относятся к основным средствам.

### **2.5. Учет финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений («ФВ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Согласно ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Стоимость таких финансовых вложений при их выбытии определяется методом ФИФО.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам, не являются финансовыми вложениями, так как не удовлетворяют критерию способности принести экономические выгоды, поэтому учитываются в составе прочей дебиторской задолженности или прочих внеоборотных активах в зависимости от срока погашения.

## **2.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением. При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Запасы, используемые для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Прочие внеоборотные активы».

## **2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения, в частности банковские депозиты, со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.8. Учет доходов**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1.2, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания медицинских услуг по договорам оказания медицинских услуг («фактовые» договоры) признается в момент оказания услуги.

Выручка от оказания медицинских услуг по договорам абонентного медицинского обслуживания («авансовые» договоры) за период, составляющий, как правило, 12 месяцев, включая договоры на оказание услуг по ведению беременности, признается равномерно ежемесячно в течение всего срока действия договора.

Выручка от продажи лекарственных средств признается в момент передачи права собственности на товар покупателю.

Выручка от оказания санаторно-курортных услуг, а также стационарной медицинской помощи (услуги госпитализации), признается в момент оказания услуги, который определяется датой окончания оказания услуги.

Выручка от оказания услуг косметологии признается в момент оказания услуги.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно по мере оказания услуг.

Так как акты медицинских экспертиз по оказанным услугам страховым компаниям поступают с некоторой задержкой, Группа признает выручку за вычетом резерва по необоснованно оказанным услугам, оценка которого производится на основе исторических данных.

Выручка по посредническим договорам, в которых Общество выступает агентом, признается в размере агентского вознаграждения ежемесячно на основании отчетов агента.

## **2.9. Учет расходов**

В соответствии с п. 16, 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Управленческие и коммерческие расходы в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода. Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Статья «Прочие расходы» детализируется по статьям:

- «Курсовые разницы»;
- «Расходы по обслуживанию банковских кредитов, включая договоры поручительства»;
- «Прочие».

## **2.10. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается президентом Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- неисключительное право пользования программными продуктами;
- обязательное и добровольное страхование (имущества, профессиональной ответственности и т.п.).

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия договора страхования, лицензионного договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и/или внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.11. Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов отчета о финансовых результатах равномерно в течение срока займа (кредита).

Задолженность по процентам к уплате по займам и кредитам отражается по строке прочие обязательства разделов краткосрочные и/или долгосрочные обязательства в зависимости от сроков погашения задолженности по процентам к уплате.

### **2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- (ii) по сомнительным долгам (ежемесячно);
- (iii) под снижение стоимости материальных запасов (ежегодно);
- (iv) под обесценение основных средств.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги** создается на конец года.

Резерв создается в случае, если расчетная рыночная стоимость финансового инструмента ниже его балансовой стоимости. Расчетная рыночная стоимость определяется по долговым финансовым инструментам путем дисконтирования денежных потоков по ставке, отражающей кредитный риск эмитента, а по долевым финансовым инструментам – экспертным методом.

Резерв рассчитывается по тем финансовым вложениям, по которым существуют какие-либо признаки обесценения.

Признаки обесценения финансовых вложений:

- отрицательные чистые активы эмитента;
- существенное снижение рыночной стоимости ценных бумаг, если они котируются на открытом рынке;
- наличие информации об ухудшении платежеспособности эмитента, в частности непогашение им задолженности любого рода перед Обществом, а также банкротство банка, в котором у Общества имеются счета;
- иные индикаторы, свидетельствующие о потенциальном снижении текущей рыночной стоимости.

Резерв может восстанавливаться, если в последующие отчетные периоды расчетная рыночная стоимость финансового инструмента увеличится, но только в пределах ранее созданного резерва.

**Резерв по сомнительным долгам** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежемесячно по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 181 до 365 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 91 до 180 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 30% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.
- по сомнительным долгам, признанным безнадежными, не зависимо от срока возникновения включаются в резерв суммы в сумме, равной 100% от суммы долгов.

Сомнительной задолженностью на конец года не является и, соответственно, не включается в резерв по сомнительным долгам, дебиторская задолженность свыше 90 дней по состоянию на конец года, которая была фактически оплачена в следующем году до даты утверждения бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи; начисление резерва отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

**Резерв под обесценение основных средств** образуется на величину разницы между возмещаемой стоимостью и балансовой стоимостью основного средства. При этом возмещаемая стоимость определяется исходя из рыночной стоимости за вычетом расходов на продажу или исходя из экономических выгод, которые будут получены от использования, в зависимости от того, которая из данных величин больше.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений сотрудникам по результатам работы за год;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

**Резерв расходов на покрытие убытков по необоснованно оказанным медицинским услугам и техническим ошибкам** создается в сумме ожидаемых убытков, рассчитанных исходя из статистических данных последующих отказов от оплаты услуг данной страховой компании.

Созданная сумма резерва уменьшает показатель выручки от страховой компании, при этом дебиторская задолженность отражается за минусом резерва.

### 2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Российское налоговое законодательство предусматривает право применения льготной ставки по налогу на прибыль в размере 0% для юридических лиц, оказывающих медицинские услуги в Российской Федерации.

Общество применяет ставку 0% по налогу на прибыль, так как удовлетворяет установленным для применения ставки 0% критериям и ожидает, что Общество будет удовлетворять данным критериям в будущем, и, как указано в Примечании 5, производит расчет отложенных налоговых активов и обязательств Общества исходя из ставки налога на прибыль в размере 0%.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	Дооценка	(тыс. руб.) На 31 декабря 2021 года
Здания	9,519,101	78,707	-	-	9,597,808
Сооружения и передаточные устройства	576,035	96,362	(34,225)	-	638,172
Машины и оборудование	8,610,796	1,279,516	(163,869)	-	9,726,443
Транспортные средства	45,626	10,570	(3,517)	-	52,679
Производственный и хозяйственный инвентарь	187,269	20,400	(17,573)	-	190,096
Прочие	61,913	4,561	(39)	-	66,435
<b>Итого</b>	<b>19,000,740</b>	<b>1,490,116</b>	<b>(219,223)</b>	-	<b>20,271,633</b>
Резерв под обесценение основных средств	(5,481)	(30)	1,548	-	(3,963)
<b>Итого с учетом резерва</b>	<b>18,995,259</b>	<b>1,490,086</b>	<b>(217,675)</b>	-	<b>20,267,670</b>

					(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	Дооценка	На 31 декабря 2020 года
Здания	9,098,165	420,936	-	-	9,519,101
Сооружения и передаточные устройства	297,831	278,204	-	-	576,035
Машины и оборудование	7,619,029	1,170,479	(178,712)	-	8,610,796
Транспортные средства	39,470	8,182	(2,026)	-	45,626
Производственный и хозяйственный инвентарь	205,717	2,381	(20,829)	-	187,269
Прочие	60,469	1,698	(254)	-	61,913
<b>Итого</b>	<b>17,320,681</b>	<b>1,881,880</b>	<b>(201,821)</b>	-	<b>19,000,740</b>
Резерв под обесценение основных средств	(1,038)	(6,772)	2,329	-	(5,481)
<b>Итого с учетом резерва</b>	<b>17,319,643</b>	<b>1,875,108</b>	<b>(199,492)</b>	-	<b>18,995,259</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Здания	(2,710,724)	(2,363,886)	(2,035,712)
Сооружения и передаточные устройства	(175,762)	(161,263)	(145,617)
Машины и оборудование	(6,540,491)	(5,666,602)	(4,867,897)
Транспортные средства	(37,005)	(34,998)	(29,669)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(158,431)	(168,954)	(182,715)
Прочие	(13,028)	(10,452)	(8,189)
<b>Итого</b>	<b>(9,635,441)</b>	<b>(8,406,155)</b>	<b>(7,269,799)</b>

Переоценка зданий и сооружений была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года с привлечением независимой компании – профессионального оценщика, в результате первоначальная стоимость зданий и сооружений была увеличена на сумму 3,316,695 тыс. руб., накопленная амортизация – 832,110 тыс. руб. Дооценка зданий и сооружений была отнесена на увеличение добавочного капитала в сумме 2,484,585 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации основных средств был отражен резерв под обесценение основных средств на сумму 3,963 на 31 декабря 2021 года (5,481 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года).

Информация о доходных вложениях в материальные ценности и затратах в незавершенное строительство, включенных в состав основных средств, по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности	8,641	8,637	651
Переоборудование помещений, проектная документация, оборудование к установке	3,288,804	899,207	518,523
<b>Итого</b>	<b>3,297,445</b>	<b>907,844</b>	<b>519,174</b>

Значительное увеличение затрат в незавершенное строительство по состоянию на 31 декабря 2021 года, связано, в основном, с начатыми в 2019-2021 годах работами по реконструкции ряда существующих больниц и клиник, а также реновацией оборудования.

Общество арендует помещения под ряд медицинских клиник в г. Москве, Московской области и других городах РФ, где зарегистрированы обособленные подразделения. Оценочная стоимость арендованных помещений в договорах аренды не определена. Стоимость иных арендованных основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом: 466,377 тыс. руб., 305,830 тыс. руб. и 301,630 тыс. руб., соответственно.

В обеспечение кредитов Общество передавало в залог банкам-кредиторам собственные здания вместе с находящимися под ними собственными земельными участками. Остаточная стоимость данных зданий составляла - 5,342,159 тыс. руб., 5,524,411 тыс. руб., на 31 декабря 2020 и 2019 годов соответственно. В начале 2021 года здания были выведены из залога.

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения включают займы, предоставленные связанным сторонам, со сроками обращения больше одного года и вложениями в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ.

Информация о займах по каждому заемщику по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	Дата погашения	Ставка	(тыс. руб.)		
			31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «Санаторий «Меллас»	31 декабря 2022	8,25%	-	-	181,761
ООО «Медси-03»	31 декабря 2022	8,25%	-	-	3,875
ООО «Медси Санкт-Петербург»	31 декабря 2022	8,25%	-	-	357,500
Резерв под обесценение займов			-	-	(357,500)
<b>Итого</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>185,636</b>

В 2020 году по ранее выданным займам связанным сторонам были заключены дополнительные соглашения, согласно которым займы становятся беспроцентными и срок их погашения продлевается до 31 декабря 2022 года. В связи с этим, все эти займы были переведены в состав прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2020 года, так как не удовлетворяют критериям признания финансовых вложений. На 31 декабря 2021 года беспроцентные займы были переведены в состав дебиторской задолженности, так как они являются краткосрочным, со сроком погашения до 31 декабря 2022 года.

Информация о вложениях в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<b>31 декабря</b>		
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
ООО «Проект Мичуринский»	2,000,010	2,000,010	2,000,010
АО «Медси 2»	1,471,058	1,471,058	1,471,058
ООО «Многопрофильный медицинский центр «Профилактическая Медицина»	743,265	-	-
ООО «Многопрофильный медицинский центр «ДИАЛАЙН»	580,924	-	-
ООО «Клинико-диагностическая лаборатория «Диалайн»	526,273	-	-
ООО «Медси-Пермь»	413,784	413,784	413,784
ООО «Медси Санкт-Петербург»	377,675	377,675	377,675
АО «Санаторий «Меллас»	291,434	291,434	291,434
ООО «Многопрофильный медицинский центр «Клиника аллергологии и педиатрии»	240,248	-	-
ООО «Медси-Ижевск»	130,462	130,462	-
ООО «Платформа третье мнение»	74,385	74,385	-
ООО «Клиника на Петроградской стороне»	41,000	41,000	41,000
ООО «Профилактическая медицина-Фарм»	40,410	-	-
ООО «Кардио-Неврологический Центр»	46	-	-
ООО «Проект Отрадное»	10	10	10
АО «Медси-Здоровье»	10	10	10
ООО «Медицинский Парк»	10	10	10
ООО «ВК Серебряный бор»	10	9	-
ООО «Медси Лабс»	10	10	-
ООО «Медицинский центр «Профилактическая Медицина»	-	-	-
ООО «Система БиоТех»	4	3	-
ООО «Медси-Ижевск 2»	-	10	-
ООО «Медси-03»	-	-	10
<b>Итого</b>	<b>6,931,028</b>	<b>4,799,870</b>	<b>4,595,001</b>
Резерв под обесценение ценных бумаг	(459,322)	(167,888)	(167,888)
<b>Итого</b>	<b>6,471,706</b>	<b>4,631,982</b>	<b>4,427,113</b>

В 2021 году согласно договорам купли продажи были приобретены доли в уставном капитале: ООО «Кардио-Неврологический Центр» – 0,1% в размере 46 тыс. руб.; ООО «Клинико-диагностическая лаборатория «Диалайн» – 100% в размере 526,273 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «ДИАЛАЙН» – 100% в размере 580,924 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «Клиника аллергологии и педиатрии» – 100% в размере 240,248 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «Профилактическая Медицина» – 100% в размере 743,265 тыс. руб.; ООО «Медицинский центр «Профилактическая Медицина» – 0,13% в размере 0,052 тыс. руб.; ООО «Профилактическая медицина-Фарм» – 100% в размере 40,410 тыс. руб.

#### **4.2. Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

В 2020 году по ранее выданным займам связанным сторонам были заключены дополнительные соглашения, согласно которым данные займы становятся беспроцентными и срок их погашения продлевается до 31 декабря 2022 года, поэтому займы были переведены в состав прочих внеоборотных активов. На 31 декабря 2021 года

беспроцентные займы были переведены в состав дебиторской задолженности, так как они являются краткосрочными, со сроком погашения до 31 декабря 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные финансовые вложения включают займы, предоставленные связанным сторонам, со сроками погашения менее одного года и вложениями в уставный капитал АО «Олимпик Стар», который в августе 2020 года присоединился к связанной стороне Общества согласно решению собрания акционеров Общества.

## 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно действующему российскому законодательству, компании, занимающиеся медицинской деятельностью, могут быть освобождены от уплаты налога на прибыль при соблюдении ряда условий. В связи с этим прибыль, полученная Обществом, облагается налогом на прибыль по ставке 0%.

С 1 января 2014 года Общество применяет ставку 0% по налогу на прибыль.

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	724,639	619,345	545,723
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	3,042,592	550,638	270,692
Проценты, начисленные по долгосрочным займам	-	-	35,636
Обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды	87,342	60,398	43,048
Задолженность по займам (без процентов), в том числе	15,960	1,379,935	-
ООО «Медси Санкт-Петербург»	-	330,000	-
ООО «Медицинский парк»	-	35,450	-
ООО «Медси-Пермь»	-	131,650	-
АО «Санаторий «Меллас»	15,960	161,721	-
ООО «Проект Мичуринский»	-	21,662	-
ООО «Медси Лабс»	-	500,000	-
ООО «Медси-Ижевск»	-	199,452	-
Инвестиционный актив – строительство медицинского центра, в том числе	5,047,712	3,973,514	1,991,433
Задолженность по договору инвестирования ООО «Проект Мичуринский»	5,030,345	3,819,945	1,965,005
Расходы по процентам	17,367	153,569	26,428
Резерв под обесценение займов	-	(330,000)	-
<b>Итого</b>	<b>8,918,245</b>	<b>6,253,830</b>	<b>2,886,532</b>

Долгосрочная задолженность по договору инвестирования с ООО «Проект Мичуринский» представляет собой сумму авансов, выданных под строительство медицинского центра. В состав прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2021 года включены капитализированные проценты, связанные со строительством медицинского центра, в размере 17,367 тыс. руб.

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

### а) Информация о запасах за 2021 год (ФСБУ 5/2019)

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2021 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)			
Фактическая себестоимость	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	1,086,391	-	18,422	1,104,813
Поступления и затраты	5,692,167	2,194	144,028	5,838,389
Списание на себестоимость продаж	(5,450,613)	(2,194)	(142,555)	(5,595,362)
Баланс на 31 декабря 2021 года	1,327,945	-	19,895	1,347,840

	(тыс. руб.)			
Резерв под обесценение	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	58,327	-	-	58,327
Начисление резерва	4,266	-	-	4,266
Восстановление резерва	-	-	-	-
Использование резерва	(8,839)	-	-	(8,839)
Баланс на 31 декабря 2021 года	53,754	-	-	53,754

	(тыс. руб.)			
Балансовая стоимость	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	1,028,064	-	18,422	1,046,486
Баланс на 31 декабря 2021 года	1,274,191	-	19,895	1,294,086

### б) Информация о запасах за 2020 год (ПБУ 5/01)

	(тыс. руб.)	
	31 декабря	
	2020 года	2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1,086,391	1,035,296
Готовая продукция и товары для перепродажи	18,422	12,580
Резерв под обесценение сырья, материалов	(58,327)	(30,617)
Итого	1,046,486	1,017,259

Движение резерва под обесценение сырья и материалов представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>(30, 617)</b>
Восстановление резерва	6,898
Увеличение резерва	(34,608)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>(58,327)</b>

В состав строки «Сырье, материальны и другие аналогичные ценности» включены медикаменты, медицинские материалы, медицинский и хозяйственный инвентарь, используемые для оказания медицинских услуг.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Покупатели и заказчики	2,807,950	3,244,600	4,515,959
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	414,456	87,948	78,120
Расчеты по налогам и сборам, социальное страхование	-	71,231	10,737
Задолженность по займам (без процентов) в т.ч.	1,197,541	73,450	-
ООО «Медицинский парк»	116,077	-	-
ООО «Медси-Пермь»	200,000	-	-
ООО «Клиника на Петроградской стороне»	91,500	73,450	-
ООО «Проект Мичуринский»	21,662	-	-
ООО «Медси Лабс»	500,000	-	-
ООО «Медси-Ижевск»	251,302	-	-
ООО «ВК» СЕРЕБРЯНЫЙ БОР»	17,000	-	-
Прочие	165,477	169,063	160,758
<b>Итого</b>	<b>4,585,424</b>	<b>3,646,292</b>	<b>4,765,574</b>

В строку «Покупатели и заказчики» включена сумма дебиторской задолженности по контрагенту ТФОМС Московской области по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в размере 1,345,072 тыс. руб., 1,953,755 тыс. руб. и 3,801,960 тыс. руб., соответственно. Суммы приведены за вычетом резерва по необоснованно оказанным услугам (251,301 тыс. руб., 197,022 тыс. руб. и 109,380 тыс. руб.) и резерва по сомнительным долгам (6,623 тыс. руб., 9,356 тыс. руб. и 17,918 тыс. руб.) по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов. Кроме этой задолженности, дебиторы с долей более 10% отсутствуют.

Специфика оказания услуг по полисам ОМС, а именно – сложная законодательная база, подверженная периодическим изменениям, необходимость проверки на полноту и качество оказанных услуг со стороны ТФОМС МО, сложность межтерриториальных расчетов между региональными фондами ОМС, влияющая на механизмы оплаты оказанных услуг медицинским коммерческим организациям – приводят к необходимости существенных допущений и оценок при определении выручки от оказания услуг, созданию резерва под дебиторскую задолженность и классификации дебиторской задолженности в составе оборотных или внеоборотных активов.

Руководство Общества считает, что созданные по состоянию на 31 декабря 2021 резервы достаточны, а классификация дебиторской задолженности в составе оборотных активов отражает наилучшую оценку ожидаемых сроков погашения по состоянию на отчетную дату.

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Задолженность по беспроцентным займам	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>(194,051)</b>	<b>(53,011)</b>	-	<b>(247,062)</b>
Использование резерва	-	-	-	-
Восстановление резерва	47,216	-	-	47,216
Увеличение резерва	-	(5,983)	-	(5,983)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>(146,835)</b>	<b>(58,994)</b>	-	<b>(205,829)</b>
Использование резерва	-	-	-	-
Восстановление резерва	-	-	-	-
Реклассификация резерва из строки Прочие внеоборотные активы	-	-	(330,000)	(330,000)
Увеличение резерва	(31,314)	(13,352)	(221,291)	(265,957)
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>(178,149)</b>	<b>(72,346)</b>	<b>(551,291)</b>	<b>(801,786)</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Банковские депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев	1,730,000	4,455,000	-
Расчетные счета в банках	1,086,550	47,353	337,213
Касса	8,528	9,235	3,817
Прочие	30,258	14,516	8,734
<b>Итого</b>	<b>2,855,336</b>	<b>4,526,104</b>	<b>349,764</b>

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт. 31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
Обыкновенные	40.00	81,939,700	81,939,700	81,939,700
<b>Итого</b>		<b>81,939,700</b>	<b>81,939,700</b>	<b>81,939,700</b>

Структура акционеров на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения 31 декабря		
	2021	2020	2019
ПАО АФК «Система»	95,49%	95,49%	96,94%
Брусилова Е.А.	4,35%	4,35%	2,90%
Сиразутдинов А.Г.	0,16%	0,16%	0,16%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Контролирующим акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов является ПАО АФК «Система», контролирующим акционером которого является Евтушенков Владимир Петрович.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Наименование кредитора	Дата	(тыс. руб.)
	окончательного погашения	31 декабря 2021 года
ООО «Проект Мичуринский», связанная сторона	30 ноября 2022 г.	6,100,000
АО «Альфа Банк»	03 февраля 2022 г.	500,000
АО «Газпромбанк»	26 сентября 2025 г.	2,600,000
АО «Медси-Здоровье», связанная сторона	По требованию	635,000
ПАО «Банк Уралсиб»	10 декабря 2024 г.	2,000,000
За вычетом краткосрочной части		(7,235,000)
<b>Итого долгосрочная часть</b>		<b>4,600,000</b>

В течение 2021 и 2020 годов по заемным средствам были начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 174,751 и 136,483 тыс. руб. соответственно и отражены в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

Наименование кредитора	Дата окончательного погашения	(тыс. руб.)
		31 декабря 2020 года
ООО «Проект Мичуринский», связанная сторона	20 декабря 2021 г.	4,000,000
ООО «Система Телеком Активы», связанная сторона	По требованию	18,223
ПАО «Банк Открытие»	28 сентября 2025 г.	2,020,146
АО «Медси-Здоровье», связанная сторона	По требованию	915,000
За вычетом краткосрочной части		<u>(4,933,223)</u>
<b>Итого долгосрочная часть</b>		<b><u>2,020,146</u></b>

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

Наименование кредитора	Дата окончательного погашения	(тыс. руб.)
		31 декабря 2019 года
АО «ЮниКредит Банк»	28 июня 2021 г.	1,000,000
ООО «Система Телеком Активы», связанная сторона	По требованию	18,223
ПАО «Банк Открытие»	28 сентября 2025 г.	933,720
АО «Медси-Здоровье», связанная сторона	По требованию	855,000
За вычетом краткосрочной части		<u>(873,223)</u>
<b>Итого долгосрочная часть</b>		<b><u>1,933,720</u></b>

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества были неиспользованные кредитные линии на сумму 17, 478, 000 тыс. руб.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность краткосрочная на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	2,940,620	2,267,896	1,603,675
Авансы полученные	748,240	814,704	596,073
Задолженность перед АО «Медси 2»	1,216,415	1,437,488	1,846,863
Задолженность перед персоналом организации	217,011	524,826	163,767
Задолженность перед АО «Медси-Здоровье»	678,657	463,647	312,860
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	196,411	205,997	131,675
Задолженность по налогам и сборам	109,084	95,794	84,278
Задолженность по договорам купли-продажи в связи с приобретением долей в УК	1,080,142	-	-
Прочая	62,651	50,993	52,283
<b>Итого</b>	<b><u>7,249,231</u></b>	<b><u>5,861,345</u></b>	<b><u>4,791,474</u></b>

Задолженность перед АО «Медси 2» сформирована по агентскому договору, где Общество выступает в качестве агента, заключая договоры оказания медицинских услуг с покупателями услуг АО «Медси 2» и выступая агентом по приему и перечислению платежей.

В 2020 году Общество получило аванс от связанной стороны ООО «Байоник-Медси» в размере 500,000 тыс. руб. на оказание услуг по забору и анализу крови в будущем. Неиспользованный остаток данного аванса в размере 485,634 и 435,000 тыс. руб. включен в долгосрочную кредиторскую задолженность Общества соответственно на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года.

Задолженность по договорам купли-продажи в связи с приобретением долей в УК - сформирована в связи с приобретением в 2021 доли в уставном капитале: ООО «Кардио-Неврологический Центр» – 0,1% в размере 46 тыс. руб.; ООО «Клинико-диагностическая лаборатория «Диалайн» – 100% в размере 526,273 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «ДИАЛАЙН» – 100% в размере 580,924 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «Клиника аллергологии и педиатрии» – 100% в размере 240,248 тыс. руб.; ООО «Многопрофильный медицинский центр «Профилактическая Медицина» – 100% в размере 743,265 тыс. руб.; ООО «Медицинский центр «Профилактическая Медицина» – 0,13% в размере 0,052 тыс. руб.; ООО «Профилактическая медицина-Фарм» – 100% в размере 40,410 тыс. руб.

Часть суммы вознаграждения за приобретение сети «Промедицина» в размере 973,000 тыс. руб. уплачивается путем перечисления по аккредитиву. По состоянию на 31.12.2021 года Общество отразило аккредитив в составе денежных средств.

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользо- ванных отпусков	Прочие	Итого
<b>Баланс на</b>				
<b>31 декабря 2019 года</b>	<b>79,550</b>	<b>254,224</b>	<b>12,376</b>	<b>346,150</b>
Увеличение резервов	458,850	610,882	-	1,069,732
Восстановление резервов	-	-	(6,599)	(6,599)
Использование резервов	(476,387)	(420,002)	-	(896,389)
<b>Баланс на</b>				
<b>31 декабря 2020 года</b>	<b>62,013</b>	<b>445,104</b>	<b>5,777</b>	<b>512,894</b>
Увеличение резервов	444,025	839,428	-	1,283,453
Восстановление резервов	-	-	(5,777)	(5,777)
Использование резервов	(500,677)	(703,808)	-	(1,204,485)
<b>Баланс на</b>				
<b>31 декабря 2021 года</b>	<b>5,361</b>	<b>580,724</b>	<b>-</b>	<b>586,085</b>

Все оценочные обязательства являются краткосрочными.

## 14. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе основных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	<u>2021</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2020</u>
Медицинские услуги	23,675,026	19,953,641
Продажа покупных товаров	178,081	146,652
Агентское вознаграждение	93,435	73,989
Прочая	<u>130,945</u>	<u>164,172</u>
<b>Итого</b>	<b><u>24,077,487</u></b>	<b><u>20,338,454</u></b>

Выручка от территориального ФОМС по Московской области за 2021 и 2020 годы за минусом резерва под необоснованно оказанные услуги (251,301 тыс. руб. и 197,022 тыс. руб.) составила 1,224,234 тыс. руб. и 2,102,051 тыс. руб., соответственно. Покупатели, на которых приходится более 10% выручки Группы отсутствуют.

## 15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	<u>2021</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2020</u>
Затраты на оплату труда	8,877,698	7,715,175
Отчисления на социальные нужды	2,341,287	1,984,821
Материальные затраты	5,166,779	4,489,345
Амортизация	1,692,218	1,324,660
Прочие затраты	4,526,640	3,859,857
В том числе:		
<i>Маркетинговые расходы</i>	573,546	333,339
<i>Аренда зданий, помещений</i>	531,152	474,915
<i>Текущее обслуживание, ремонт</i>	397,154	292,458
<i>Затраты на ИТ</i>	551,428	465,617
<i>Коммунальные платежи</i>	198,832	152,846
<i>Аренда автотранспорта</i>	158,155	146,096
<i>Налог на имущество</i>	158,864	156,083
<i>Расходы на безопасность</i>	140,991	111,433
<i>Аренда прочая</i>	231,511	150,257
<i>Лабораторные исследования</i>	711,981	828,598
<i>Содержание и ремонт оборудования</i>	78,800	70,421
<i>Консультации других ЛПУ</i>	310,773	220,679
<i>Прочие</i>	<u>483,453</u>	<u>457,115</u>
<b>Итого</b>	<b><u>22,604,622</u></b>	<b><u>19,373,858</u></b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Курсовые разницы	36,977	26,392
Доходы от реализации объектов основных средств	5,087	1,764
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	11,325	11,506
Пени, штрафы, неустойки	1,831	930
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	44,594
Восстановление резерва под обесценение фин. вложений	-	29,800
Доходы, связанные с безвозмездным получением	6,370	176,952
Прочие	52,851	34,501
<b>Итого</b>	<b>114,441</b>	<b>326,439</b>

## 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Расходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств	(2,433)	(1,127)
Списание дебиторской задолженности	(13,954)	(43,918)
Расходы по оплате банковских услуг	(127,261)	(114,385)
Курсовые разницы	(24,776)	(57,913)
Резерв под обесценение запасов	-	(27,710)
Резерв под списание неработающего оборудования	-	(6,772)
Резерв по сомнительным долгам	(265,928)	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	(291,434)	-
Списание основных средств	(2,812)	(7,131)
Пени, штрафы, неустойки	(5,993)	(1,797)
Прочие	(72,201)	(80,427)
<b>Итого</b>	<b>(806,792)</b>	<b>(341,180)</b>

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов связанными сторонами Общества являлись дочерние и зависимые компании (Примечание 4), ПАО АФК «Система», ее дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал, Правление Совет Директоров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

1. Бруилова Е.А.	Член Совета директоров
2. Засурский А.И.	Член Совета директоров
3. Корня А.В.	Член Совета директоров
4. Ситдеков Т.А.	Председатель, член Совета директоров
5. Сиразутдинов А.Г.	Член Совета директоров
6. Пауль Р. Фогт	Член Совета директоров
7. Прохоров М.Д.	Член Совета директоров
8. Майкл Ракмэн	Член Совета директоров
9. Никитин В.В.	Член Совета директоров

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, начисленного членам Совета директоров за 2021 год составила 6 020 тыс. руб. За 2020 год – 928 тыс. руб.

Состав Правления по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Брусилова Е.А.	Президент
Конорев Д.В.	Член Правления, Директор по корпоративным и правовым вопросам
Шакирова О.В.	Член Правления, Директор по финансам и инвестициям
Розаренова А.В.	Член Правления, Директор по организационному развитию и работе с персоналом
Пилипчук А.А.	Член Правления, Директор по цифровой трансформации
Ступин Р.С.	Член Правления, Операционный директор
Пасынков В.А.	Член Правления, Директор по информационным технологиям
Канунникова А.В.	Член Правления, Директор по коммерческой деятельности и маркетингу
Шаповаленко Т.В.	Член правления, Главный врач

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, начисленного членам Правления и прочему управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы, составила 220,236 тыс. руб. и 205,105 тыс. руб. соответственно.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые компании, а также выданные им займы представлена в Примечании 4.

#### **18.1. Процентный расход и комиссия за поручительство по займам полученным**

	<u>2021</u>	<u>(тыс. руб.) 2020</u>
ООО «Система Телеком Активы»	225	911
<b>Итого</b>	<b><u>225</u></b>	<b><u>911</u></b>

#### **Процентный доход по займам выданным и размещенным депозитам**

	<u>2021</u>	<u>(тыс. руб.) 2020</u>
ПАО «МТС-Банк»	48,478	15,014
ООО «Региональная инвестиционная компания»	-	260
<b>Итого</b>	<b><u>48,478</u></b>	<b><u>15,274</u></b>

**18.2. Приобретение оборудования, неисключительных прав на программные продукты, товаров, услуг и работ, без НДС**

	2021	2020
		(тыс. руб.)
		<b>2020</b>
ПАО «МТС»	104,309	80,327
АО «Энвижн Груп»	179,732	74,333
АО «Медси 2»	236,332	180,297
ООО «РГС Волгоград»	-	14
ПАО «МГТС»	-	846
АО «Медси-Здоровье»	11,748	-
АО «Бизнес-Недвижимость»	12,119	283,160
ООО «АБ-Сафети»	12,062	9,377
ООО «РаутЛайн»	803	632
ПАО «ГК Космос»	42,988	47,764
ООО «Медси Санкт-Петербург»	-	8,222
АО «Реестр»	853	114
ООО «Медицинский парк»	34,579	1,444
АО «Санаторий «Меллас»	-	16
ООО «Медси Ижевск»	-	1,770
ПАО «Микрон»	199	179
ООО «Медси-Пермь»	1,494	1,865
ООО «Система-БиоТех»	-	335
ПАО «МТС-банк»	2,908	1,064
ООО «Комплекс Серебряный бор»	-	249
ООО «ПГК»	358	448
<b>Итого</b>	<b>640,484</b>	<b>692,456</b>

**18.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг, без НДС**

	2021	2020
		(тыс. руб.)
		<b>2020</b>
АО «Медси 2»	61,419	26,325
АО «Медси-Здоровье»	14,316	13,286
ООО «Проект Отрадное»	298	298
ООО «Медси-Пермь»	3,016	2,765
ПАО «ГК Космос»	2,998	3,543
АО «Мосдачтрест»	228	391
ПАО «Микрон»	6,244	6,658
ПАО «МТС»	3,541	3,127
ПАО «АФК «Система»	2,896	2,436
АО «Санаторий «Меллас»	-	126
ПАО «МТС-Банк»	658	1,297
ООО «Медси-03»	-	136
ООО «СТВ»	3	57
ООО «Медси Санкт-Петербург»	1,413	4,095
АО «Кронштадт»	4,026	8,867
ООО «Клиника на Петроградской стороне»	1,041	1,551
ООО «Медицинский Парк»	360	1,005
АО «РТИ»	-	1,726
ООО УК «Система Сервис Менеджмент»	508	1,083
ООО «Байоник-Медси»	-	2,026
ООО «Система БиоТех»	20	1,449
ООО «УК Сегежа Групп»	13,086	3,480
АО «Бизнес-Недвижимость»	311	-
АО «Джет Эйр Групп»	1,146	-
ООО «Интернет Решения»	10,600	-
ООО «Медси Ижевск»	817	-
ООО «ВК» СЕРЕБРЯНЫЙ БОР»	811	-
АО «Реестр»	347	-
ООО «Комплекс «Серебряный бор»	1,190	-
<b>Итого</b>	<b>131,293</b>	<b>85,727</b>

#### **18.4. Дивиденды уплаченные**

В 2021 Общество выплатило дивиденды в размере 500,000 тыс. руб.

#### **18.5. Дивиденды полученные**

В 2021 году Общество не получало дивидендов.

#### **18.6. Денежные потоки со связанными сторонами, без НДС**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		(тыс. руб.)
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	39,582	35,307
На оплату товаров, работ, услуг	(438,787)	(515,226)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	114,300
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(347,400)	(825,425)
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(2,131,168)	(204,879)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1,438,608)	(2,239,131)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Возврат кредитов и займов	(280,000)	(240,000)

Депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев и денежные средства, размещенные на расчетных счетах в ПАО «МТС-Банк» (связанная сторона) на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлены следующим образом:

	<b>31 декабря</b>		
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
Банковские депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев	1,730,000	4,195,000	-
Расчетные счета в банках	4,576	6,435	44,594
<b>Итого</b>	<b>1,734,576</b>	<b>4,201,435</b>	<b>44,594</b>

## 18.7. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
АО «Бизнес недвижимость»	Авансы за услуги	-	-	93
ПАО «Детский Мир»	Реализация услуг	-	-	121
ПАО «Детский Мир»	Авансы за услуги	-	-	26
ООО «Комплекс «Серебряный бор»	Реализация услуг	-	739	80
	Авансы за товары, услуги	129	-	-
ООО «Медси-Пермь»	Реализация услуг	6,395	3,415	734
ООО «Медси-Пермь»	Займы	200,582	582	582
ООО «Проект Отрадное»	Реализация услуг	1,461	1,163	865
АО «Медси-Здоровье»	Реализация услуг	29,698	15,492	2,255
ООО «Медси Ижевск»	Займы	251,302	-	-
ООО «Медси Лабс»	Займы	500,000	-	-
ООО «ВК «Серебряный бор»	Реализация услуг	1,115	305	-
ООО «ВК «Серебряный бор»	Займы	17,000	-	-
ПАО «МТС»	Авансы за услуги	76,013	14,472	8
ПАО «МТС»	Реализация услуг	642	488	115
ПАО «МГТС»	Авансы за услуги	-	652	1,274
АО «Санаторий «Меллас»	Займы	182,221	-	3,846
АО «Санаторий «Меллас»	Реализация услуг	39	42	2
АО «Медси 2»	Реализация услуг	-	-	5,532
ООО «Медси-03»	Проценты по займам	-	-	5,336
ООО «Медси-03»	Реализация услуг	-	-	775
ПАО «ГК Космос»	Реализация услуг	1,173	-	-
АО «Система Финанс»	Проценты по займам	-	-	77
АО «Лидер Инвест»	Реализация услуг	-	38	38
ООО «Медси Санкт-Петербург»	Реализация услуг	5,804	4,392	479
ООО «Медси Санкт-Петербург»	Проценты по займам	26,455	26,455	26,455
ПАО «Микрон»	Реализация услуг	4,854	1,867	1,106
ООО «Проект Мичуринский»	Реализация услуг	45	294	114
ООО «Проект Мичуринский»	Займы	26,706	5,044	5,044
АО «Энвижн Групп»	Авансы за оборудование	8,717	-	166
ООО РаутЛайн	Авансы за услуги	471	-	70
АО «Реестр»	Авансы за услуги	61	115	25
ООО «РГС Волгоград»	Реализация услуг	-	-	1
ООО «СТВ»	Реализация услуг	18	18	24
АО «Мосдачтрест»	Реализация услуг	66	69	66
ПАО АФК «Система»	Реализация услуг	178	-	-
ООО «Медицинский Парк»	Реализация услуг	1,365	-	-
ООО «Медицинский Парк»	Займы	116,077	-	-
АО «РТИ»	Реализация услуг	621	1,726	-
ООО «Интернет Решения»	Авансы за услуги	2,267	-	-
ООО «УК Сегежа груп»	Реализация услуг	9,741	1,521	-
ООО «Клиника на Петроградской стороне»	Реализация услуг	2,331	1,551	-
	Займы	91,500	73,450	-
<b>Итого</b>		<b>1,565,047</b>	<b>153,890</b>	<b>55,309</b>

## 18.8. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
ООО «Проект Мичуринский»	Договор инвестирования	5,030,345	3,819,945	1,965,005
ООО «Медси Санкт-Петербург»	Задолженность по займам (без процентов)	-	330,000	-
ООО «Медицинский парк»	Задолженность по займам (без процентов)	-	35,450	-
ООО «Медси-Пермь»	Задолженность по займам (без процентов)	-	131,650	-
АО «Санаторий «Меллас»	Задолженность по займам (без процентов)	-	161,721	-
ООО «Проект Мичуринский»	Задолженность по займам (без процентов)	-	21,662	-
ООО «Медси Лабс»	Задолженность по займам (без процентов)	-	500,000	-
ООО «Медси Ижевск»	Задолженность по займам (без процентов)	-	199,452	-
Резерв под обесценение займов	Задолженность по займам (без процентов)	-	(330,000)	-
<b>Итого</b>		<b>5,030,345</b>	<b>4,869,880</b>	<b>1,965,005</b>

### 18.9. Кредиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
АО «Медси-Здоровье»	Приобретение товаров, работ, услуг	693,165	466,407	312,860
АО «Медси 2»	Приобретение товаров, работ, услуг	1,333,454	1,961,715	1,846,862
ООО «Медси Санкт-Петербург»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	1,830	2,737
АО «Энвижн Груп»	Приобретение программных продуктов	5,942	3,135	2,724
ПАО «МТС»	Приобретение товаров, работ, услуг	5,149	6,516	3,740
ПАО «МТС»	Авансы покупателей	206	197	6
ПАО «МТС-банк»	Авансы покупателей	736	765	108
ПАО «МТС-банк»	Приобретение товаров, работ, услуг	345	-	172
ООО «Медси-Пермь»	Приобретение товаров, работ, услуг	897	858	48
ПАО «МГТС»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	84
ООО «АБ-Сафети»	Приобретение товаров, работ, услуг	1,015	1,028	37
ПАО «Детский мир»	Авансы покупателей	-	-	5
АО УКС ИКС и Д	Авансы покупателей	-	-	59
ЗАО «Тукс-2»	Авансы покупателей	-	-	70
ООО «Микрон»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	20
ООО «Байоник-Медси»	Авансы покупателей	457,248	498,023	-
ООО «ВК «Серебряный бор»	Приобретение товаров, работ, услуг	141	-	-
ООО «Комплекс «Серебряный бор»	Авансы покупателей	124	-	-
ООО УК «Система Сервис Менеджмент»	Авансы покупателей	213	-	-
ПАО «ГК Космос»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	6,471	-
ПАО АФК «Система»	Авансы покупателей	78	-	-
ООО «Медицинский Парк»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	1,445	-
<b>Итого</b>		<b>2,498,713</b>	<b>2,948,390</b>	<b>2,169,532</b>

### 18.10. Обязательства по займам полученным

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Краткосрочные займы</b>			
ООО «Система Телеком Активы»	-	18,223	18,223
АО «Медси-Здоровье»	635,000	915,000	855,000
ООО «Проект Мичуринский»	6,100,000	4,000,000	-
<b>Итого</b>	<b>6,735,000</b>	<b>4,933,223</b>	<b>873,223</b>

К концу 2020 года проекты совместного предприятия ООО «Проект Мичуринский» по строительству жилого комплекса и медицинского центра подошли к завершению и партнёрами было принято решение о предоставлении свободных денежных средств партнерам в равной пропорции в виде беспроцентных займов. В декабре 2020 года Группа получила краткосрочный заем от связанной стороны ООО «Проект Мичуринский» на сумму не более 7 000 000 (семи миллиардов), процент займа составляет 0% годовых. Руководство ожидает, что обязательства по займу будут погашены путем взаимозачета при реорганизации ООО «Проект Мичуринский» в форме присоединения к Группе.

### 18.11. Проценты к уплате

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Прочие краткосрочные обязательства			
ООО «Система Телеком Активы»	-	11,938	11,027
АО «Медси-Здоровье»	21,752	21,752	21,752
<b>Итого</b>	<b>21,752</b>	<b>33,690</b>	<b>32,779</b>

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2020 и 2021 годов.

### 19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### 20. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 годов, представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в валюте договора, тыс. ед.)	Сумма договора (в тыс. руб.)
ООО «Медси Санкт-Петербург» (связанная сторона)	ПАО Банк «ФК Открытие	03.08.2020	25.02.2024	Рубль	200,000	200,000
<b>Итого</b>						<b>200,000</b>

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 годов, представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в валюте договора, тыс. ед.)	Сумма договора (в тыс. руб.)
АО «Медси 2» (связанная сторона)	ПАО Банк «ФК Открытие»	25.12.2018	28.09.2027	Рубль	2,125,000	2,125,000
ООО «Медси Санкт-Петербург» (связанная сторона)	ПАО Банк «ФК Открытие	03.08.2020	25.02.2024	Рубль	100,000	100,000
<b>Итого</b>						<b>2,225,000</b>

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

## 21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ПОЛУЧЕННЫЕ

Гарантии и поручительства, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 годов, представлены следующим образом:

Наименование поручителя	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в валюте договора, тыс. ед.)	Сумма договора (в тыс. руб.)
АО «Медси 2» (связанная сторона)	АО ЮниКредит Банк	16.12.2021	16.12.2031	Евро	55,000	4,623,823
<b>Итого</b>						<b>4,623,823</b>

Гарантии и поручительства, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

Наименование поручителя	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма договора (в валюте договора, тыс. ед.)	Сумма договора (в тыс. руб.)
АО «Медси 2» (связанная сторона)	ПАО Банк «ФК Открытие»	04.06.2019	28.09.2025	Рубль	5,500,000	5,500,000
<b>Итого</b>						<b>5,500,000</b>

## 22. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение АО «Группа компаний «Медси» на текущем этапе оценить сложно, но руководство компании прорабатывает схемы обеспечения аналогами лекарственных препаратов и медицинских расходных материалов российского производства или производства стран не числящихся в списке «недружественных», ведутся переговоры по закупке медицинского оборудования и медицинского инструментария в других странах. Ведутся переговоры об увеличении объемов медицинской помощи, оказываемой по программам Обязательного медицинского страхования. Направлено письмо в Правительство РФ по расширению мер государственной поддержки для организаций здравоохранения. Руководство АО «Группа компаний «Медси» принимает все возможные меры для непрерывности деятельности компании, для завершения инвестиционных проектов, сохранения и увеличения пациентопотока.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

В течение 2020 года во время пандемии COVID-19 руководство Общества осуществило ряд действий по оперативному управлению деятельностью Общества в данных обстоятельствах:

- Общество организовало оказание медицинских услуг для пациентов, страдающими COVID-19;
- Общество не останавливало свою деятельность, оказание платных медицинских услуг Обществом не прерывалось;
- Снижение посещаемости пациентами коммерческих клиник во время самоизоляции не оказало существенного влияния на деятельность Общества, руководство Общества ожидает восстановление отложенного спроса на платные медицинские услуги;
- Общество получило помощь от государственных органов и коммерческих компаний, а также прощение части арендной платы по отдельным клиникам и отсрочки платежей.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2021 года финансовое положение Общества является устойчивым, и Общество располагает достаточным запасом ликвидности для непрерывного продолжения деятельности в обозримом будущем. При этом, влияние ситуации с COVID-19 в будущем в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику и не поддается надежной оценке.

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

### 23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ


Влияние событий после отчетного периода раскрыты в примечании 22 «Риски и условные обязательства» в рамках раскрытия информации по операционной среде.

В феврале 2022 года Общество полностью оплатило задолженность по приобретению сетей «Диалайн» и «Промедицина».

В феврале 2022 года Общество заключило соглашение о вступлении в состав участников ООО «Здоровье Города» (проект по разработке онлайн-платформы в области здравоохранения) путем перечисления 135 млн руб. в качестве вклада в уставный капитал общества. Первоначальная доля Общества составит 11,9 %. По состоянию на отчетную дату и на дату подписания отчетности Общество не перечислила денежные средства по данному соглашению.

Директор по финансам и инвестициям

по доверенности № 88  
от 17 марта 2022 года

 \_\_\_\_\_ Шакирова О. В.

Главный бухгалтер-

Директор Департамента  
бухгалтерского и налогового учета

30 марта 2022 года



 \_\_\_\_\_ Клокова С. Ю.