

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация	Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Поликлиника медицинских осмотров"	по ОКПО 00835756		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 9102161123		
Вид экономической деятельности	Деятельность больничных организаций	по ОКВЭД 2 86.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС 65242 13		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Местонахождение (адрес)

295006, Крым Респ, Симферополь г, Карла Маркса ул, д. № 19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	-	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 842	16 007	19 446
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	28	14	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 871	16 021	19 449
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8 463	6 240	2 687
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 488	4 128	3 687
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 481	1 038	1 353
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 432	11 406	7 727
	БАЛАНС	1600	29 303	27 427	27 176

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 450	19 450	19 450
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 440	21	21
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 304	1 304	1 304
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 524	5 521	5 430
	Итого по разделу III	1300	28 717	26 296	26 205
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	54	84	32
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	54	84	32
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	247	738	939
	Доходы будущих периодов	1530	285	309	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	532	1 047	939
	БАЛАНС	1700	29 303	27 427	27 176



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Государственное унитарное предприятие Республики Крым
"Поликлиника медицинских осмотров"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность больничных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
00835756		
9102161123		
86.10		
65242	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	59 327	54 826
	Себестоимость продаж	2120	(43 537)	(40 701)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 790	14 125
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 618)	(15 665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	172	(1 540)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	153	2 258
	Прочие расходы	2350	(263)	(308)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62	410
	Налог на прибыль	2410	(35)	(114)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(79)	(76)
	отложенный налог на прибыль	2412	44	(38)
	Прочее	2460	(21)	(113)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6	183

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 419	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 425	183
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет об измененном капитале
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
00835756			
9102161123			
86.10			
65242		13	
384			

Организация: Государственное унитарное предприятие Республики Крым
"Поликлиника медицинских осмотров"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность больничных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД: 0710004

Дата (число, месяц, год): 31 12 2021

по ОКПО: 00835756

ИНН: 9102161123

по ОКВЭД 2: 86.10

по ОКФС: 65242

по ОКЕИ: 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	19 450	-	1 325	-	5 430	26 205
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	183	183
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	183	183
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(92)	(92)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	(02)	(02)
-----------	------	---	---	---	---	---	---	------	------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	19 450	-	1 325	-	5 521	26 296
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 419	-	6	2 425
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6	6
переоценка имущества	3312	X	X	2 419	X	-	2 419
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3)	(3)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3)	(3)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	19 450	-	3 744	-	5 524	28 718

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	26 205	183	(92)	26 296
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	26 205	183	(92)	26 296
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 430	183	(92)	5 521
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 430	183	(92)	5 521
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	29 002	26 605	26 205



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Государственное унитарное предприятие Республики Крым
"Поликлиника медицинских осмотров"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность больничных организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / **Собственность субъектов Российской Федерации**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00835756		
9102161123		
86.10		
65242		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59 678	56 498
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59 303	53 885
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	375	2 613
Платежи - всего	4120	(59 235)	(56 813)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 744)	(19 280)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 090)	(34 889)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3)	(53)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 398)	(2 591)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	443	(315)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	443	(315)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 038	1 353
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 481	1 038
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Государственное унитарное предприятие Республики Крым "Поликлиника медицинских осмотров"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1	-	3
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 842	16 007	19 446
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	28	14	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	8 463	6 240	2 687
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 488	4 128	3 687
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 481	1 038	1 353
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	29 303	27 427	27 176
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	54	84	32
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	247	738	939
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	301	822	971
Стоимость чистых активов	-	29 002	26 605	26 205

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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 показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	43 43	(43) (40)	1 -	- -	- -	- (3)	- -	- -	- 43
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2021г. за 2020г.	30 30	(30) (29)	1 -	- -	- -	- (1)	- -	- -	31 30
											(44) (43) (31) (30)

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	5121	-	-	-

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	3	3	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	-

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	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лицензия на неисключительные права на использование антивирусного программного обеспечения							



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	24 318	(9 011)	3 118	-	(4 583)	-	-	27 436	(13 594)	
	5210	за 2020г.	23 780	(4 334)	538	-	(4 677)	-	-	24 318	(9 011)	
	5201	за 2021г.	4 294	(2 401)	3 118	-	(917)	-	-	7 411	(3 318)	
	5211	за 2020г.	4 294	(1 624)	-	-	(777)	-	-	4 294	(2 401)	
	5202	за 2021г.	18 950	(6 424)	-	-	(3 611)	-	-	18 950	(10 035)	
	5212	за 2020г.	18 950	(2 570)	-	-	(3 854)	-	-	18 950	(6 424)	
	5203	за 2021г.	450	(23)	-	-	(31)	-	-	450	(54)	
	5213	за 2020г.	-	-	450	-	(23)	-	-	450	(23)	
	5204	за 2021г.	584	(122)	-	-	(24)	-	-	584	(146)	
	5214	за 2020г.	495	(99)	88	-	(23)	-	-	584	(122)	
Здания	5205	за 2021г.	41	(41)	-	-	-	-	-	41	(41)	
	5215	за 2020г.	41	(41)	-	-	-	-	-	41	(41)	
Офисное оборудование	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	700	2 418	-	(3 118)	-
	5250	за 2020г.	-	1 238	-	(538)	700
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	700	-	(700)	-
Маммограф электроимпульсный многоканальный "МЭМ" (20-08)	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматизированное рабочее место (моноблок)	5252	за 2020г.	-	2 367	-	(2 367)	-
	5243	за 2021г.	-	19	-	(19)	-
Программно-аппаратный комплекс VipNet IDS 1000	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2021г.	-	32	-	(32)	-
Сканер штрих кодов DataLogic QuickScan QBT2430-BK-BTK1	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
Литер Е - навес общей площадью 81,3 кв.м.	5255	за 2020г.	-	199	-	(199)	-
	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
Литер Ж - насосная общей площадью 8,4 кв.м.	5256	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
Литер Б2 - навес общей площадью 19,0 кв.м.	5257	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
Литер а1 - тамбур общей площадью 4,0 кв.м.	5258	за 2020г.	-	22	-	(22)	-
	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота металлические общей площадью 9,2 кв.м.	5259	за 2020г.	-	26	-	(26)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мощение общей площадью 260,0 кв.м.		за 2020г.	-	128	-	(128)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Забор длиной 22,5 м.п.		за 2020г.	-	76	-	(76)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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:			
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость										
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6 240	-	6 240	55 159	(52 935)	-	-	X	8 463	-	8 463		
	5420	за 2020г.	2 687	-	2 687	51 475	(47 922)	-	-	X	6 240	-	6 240		
в том числе:	5401	за 2021г.	6 240	-	6 240	11 622	(9 399)	-	-	41	8 463	-	8 463		
	5421	за 2020г.	2 687	-	2 687	10 774	(7 221)	-	-	173	6 240	-	6 240		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	43 537	(43 537)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	40 701	(40 701)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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	-	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 128	-	1 692	-	(333)	-	-	-	-	-	-	5 487
	5530	за 2020г.	3 687	-	2 289	-	(1 848)	-	-	-	-	-	-	4 128
	5511	за 2021г.	2 270	-	1 674	-	(145)	-	-	-	-	-	-	3 799
	5531	за 2020г.	1 745	-	1 971	-	(1 446)	-	-	-	-	-	-	2 270
	5512	за 2021г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	6	-	297	-	(203)	-	-	-	-	-	-	100
	5513	за 2021г.	1 758	-	18	-	(88)	-	-	-	-	-	-	1 688
	5533	за 2020г.	1 936	-	21	-	(199)	-	-	-	-	-	-	1 758
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 128	-	1 692	-	(333)	-	-	-	X	-	-	5 487
	5520	за 2020г.	3 687	-	2 289	-	(1 848)	-	-	-	X	-	-	4 128

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	738	368	-	(859)	-	-	-	247
	5580	за 2020г.	939	848	-	(1 049)	-	-	-	738
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	211	273	-	(348)	-	-	-	136
	5581	за 2020г.	220	739	-	(748)	-	-	-	211
авансы полученные	5562	за 2021г.	18	1	-	(18)	-	-	-	1
	5582	за 2020г.	35	6	-	(23)	-	-	-	18
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4	4	-	(1)	-	-	-	7
	5583	за 2020г.	3	2	-	(1)	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	505	90	-	(492)	-	-	-	103
	5586	за 2020г.	681	101	-	(277)	-	-	-	505
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2021г.	738	368	-	(859)	-	X	-	247
Итого	5570	за 2020г.	939	848	-	(1 049)	-	X	-	738

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	-	-	-



Воронов Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» (далее Предприятие).

Полное наименование: *Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров»*;

Сокращенное наименование: ГУП РК «ПМО»;

Юридический адрес: г. Симферополь, ул. Карла Маркса, 19;

Общество было зарегистрировано 08 июня 2004 года.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 21 января 2015 года осуществлено внесение сведений о Предприятии в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Предприятия.

Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» в 2021 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

— Деятельность больничных организаций;

Предоставление в полном объеме квалифицированной консультативной, диагностической и профилактической медицинской помощи на территории Республики Крым.

Филиалом Предприятия, не выделенным на самостоятельный баланс, является Симферопольский филиал Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров», находящийся по адресу: 295026, Республика Крым, город Симферополь, Киевская улица, дом 86а.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Предприятия за 2021г. Составила: 61 чел.

Ключевой персонал:

Главный врач – Воронов Роман Владимирович.

Заместитель главного врача по экономическим вопросам – Мазур Андрей Николаевич.

Заместитель главного врача по безопасности – Зайченко Людмила Алексеевна.

Главный бухгалтер — Худякова Лариса Григорьевна.

Учредителем ГУП РК «ПМО» является 1 государственная структура: Республика Крым, доля: 19 450 238 руб. (100%). Функции и полномочия учредителя осуществляет: Министерство здравоохранения Республики Крым.

На протяжении 2021г. Предприятие вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия №ЛО-82-01-000841 от 15.04.2019, вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")
- Лицензия №ЛО-82-01-001179 от 05.10.2020, вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

- Уведомление об осуществлении видов деятельности из числа указанных в части 1 статьи 12 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности», осуществление которых на территории Республики Крым и г. Севастополя допускается с 01 июня 2015 года без получения лицензии № 395 от 22.05.2015 года.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана : 23 марта 2022 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №163-од от 27.12.2021г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Инвентаризация проведена на 01.01.2022г	Примечания
Основные средства, в т.ч. :		Приказ №163-од от 27.12.2021г
- собственные	27 436	
- арендованные	0	
Покупные товары и товары отгруженные	0	
Инвентарь и хозпринадлежности	168	
Оборудование к установке	0	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	0	
- незавершенное строительство объектов О.С.	0	
Расходы будущих периодов	0	
Нематериальные активы	44	
Материально-производственные запасы	8228	
Незавершенное производство	0	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	1 481	
Финансовые вложения	0	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1463	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 853	
Расчеты с бюджетом	814	
Расчеты с внебюджетными фондами	208	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 29.12.2021г.).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Предприятием при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1 от 11.01.2020 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом : № 1 от 11.01.2021 года.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Предприятием при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» для активов с определенным сроком полезного использования установлен линейный способ начисления

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы со сроком службы менее года отображаются на счете «Расходы будущих периодов». Расходы по поддержанию нематериальных активов не капитализируются, а включаются в издержки обращения по мере их возникновения.

Периоды амортизации определяются исходя из условий договоров на приобретение НМА и полезного срока службы актива. В случае невозможности определения полезного срока службы, срок использования определяется на основании Приказа по Предприятию с указанием срока использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- Срока действия прав Предприятия на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Ожидаемого срока использования актива, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Предприятия.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из определенных сроков полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Предприятия в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Виды нематериальных активов	Срок полезного использования
Программы, базы данных и т.п.	60 мес.

Существенным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов, является способность приносить экономические выгоды на протяжении всего срока хозяйственной деятельности Предприятия.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п.16 ПБУ 14/2007).

3.2. Основные средства.

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается на основе технических документов либо на основании оценки технических служб Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Переоценка групп однородных основных средств осуществляется, как правило, один раз в 3-5 лет с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Перечень групп однородных объектов основных средств, подлежащих регулярной переоценке, определяется распоряжением директора Общества или уполномоченным им лицом.

При этом существенным отличием признается разница между текущей (восстановительной) стоимостью и стоимостью основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете, составляющая более 10 процентов.

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется альтернативно (перспективно) в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 2.1, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Если пересчет накопленной амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по объектам основных средств приведет к существенным затратам на это и при этом результат в учете и отчетности существенно не изменится по сравнению с тем, что был по старым правилам, от пересчета можно отказаться, раскрыв данную информацию в отчетности.

3.3. Материально-производственные запасы.

Для перехода на учет по ФСБУ 5/2019 применен способ отражения последствий изменения учетной политики перспективно.

Признаны несущественными активами, активы в остатке на 01.01.2021г., числящиеся на Дт :

10.01 «Материалы» (канц.тов., моющие и др.) – управленческие запасы

10.04 «Тара» - управленческие запасы

10.05 «Запасные части» (шины) – МОС (срок службы более 12 м/ц, стоимостью, не превышающей 40 т.руб.)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

10.09 «Инвентарь и хоз.принадлежности» (компьютерное оборуд. и прочие) –МОС (срок службы более 12 м/ц., ст-ть не превышающая 40 т. руб.)

Списание стоимости незначительных активов в расходы осуществляется в момент отпуска для использования или в момент передачи в эксплуатацию. МОС, переданные в эксплуатацию, учитываются на забалансовом учете МЦ4.

При организации учета МПЗ, Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г.№180н. в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) в акционерном обществе принимаются активы, используемые, потребляемые:

- для оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества;
- в течение 12 месяцев без установления стоимостного критерия.

С 01.01.2021г запасы учитываются перспективным способом, согл. п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» к фактам хозяйственной деятельности, наступившим после 01.01.2021г Запасами признаются такие активы:

Сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие, используемые при оказании услуг;

Инструменты, инвентарь, тара и др. аналогичные объекты, используемые при оказании услуг;

Товары для перепродажи.

Товары являются частью материально- производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40000 руб. учитываются в составе материально- производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организован забалансовый учет на сч. МЦ4. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020. Утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Единицей запаса является отдельный объект. Обесценение запасов не производится в отсутствии незавершенного производства.

Запасы признаются по фактической себестоимости (основание п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.).

Стоимость фактически поступивших в Предприятие и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы», по учетным ценам. Под учетными ценами понимаются цена покупки товарно-материальных ценностей, без накладных расходов и транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

Оценка МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе МПЗ, путем деления общей себестоимости группы МПЗ на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало и поступивших запасов в течение данного месяца.

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Предприятия, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Предприятия.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

3.5. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Предприятием в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Предприятия формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.6. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Предприятия подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

В рамках производственных расходов Предприятие выделяет:

- прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;
- общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между обычными видами деятельности Предприятия по установленным правилам и объектам.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.7. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Предприятия в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.8.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Предприятие включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко

обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Предприятие относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Предприятие включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.8.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Предприятие отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Предприятие отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Предприятия и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Предприятия на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В соответствии с подп. 2 п. 2 ст.149 НК РФ медицинские услуги, оказываемые медицинскими организациями, по диагностике, профилактике и лечению независимо от формы и источника их оплаты по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации, не подлежат налогообложению НДС (освобождается от налогообложения). Готовой продукцией являются медицинские услуги.

5.Существующие и потенциальные иски против Предприятия.

Предприятие не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

6. Вознаграждение управленческому персоналу Предприятия и суммы операций по ним.

Список/перечень	Вид сделки	Сумма, руб.	Примечания	Комментарий
Воронов Роман Владимирович	Заработная плата	1 154 186.00		Главный врач
Мазур Андрей Николаевич	Заработная плата	1 032 697.66		Заместитель главного врача по экономическим вопросам
Зайченко Людмила Алексеевна	Заработная плата	396 980,41		Заместитель главного врача по безопасности
Худякова Лариса Григорьевна	Заработная плата	956 399,61		Главный бухгалтер
Итого:		3 540 263,68		

7.Непрерывность.

Коронавирус

В связи со сложившейся сложной эпидемиологической ситуацией в мире, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на непрерывность деятельности Предприятия в 2021г. Предприятие планирует продолжать свою деятельность, но на данный момент оценить риски невозможно.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Специальная операция в Украине (СПОД)

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций в 2022г., структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного, и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Предприятия. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти, привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

доступность рынка капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год были внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

8. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

8.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021г. составляют:

(тыс.руб.)

	Программное обеспечение	Права и патенты	Торговые марки	прочее	Всего
Первоначальная стоимость На 31.12.2020г..	43	-	-	-	43
поступление	-	-	-	-	-
перемещение	-	-	-	-	-
выбытие	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	44	-	-	-	44
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	43	-	-	-	43
Амортизация за год	-	-	-	-	-
Выбытие амортизации	-	-	-	-	-
Амортизация на 31.12.2021г.	43	-	-	-	43
Остаточная балансовая	0	-	-	-	0

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

стоимость на 31.12.2020г.					
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.	1	-	-	-	1

На 31 декабря 2021г. стоимость полностью амортизированных нематериальных активов, которые находятся в эксплуатации, составляет: 43 тыс.руб.

В течение отчетного периода Предприятие не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

8.2. Основные средства.

Основные средства Предприятия состоят из объектов недвижимости, производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

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

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

	Здания и сооружения	Машины и транспортные средства	Транспортные средства	Всего
Первоначальная стоимость На 31.12.2020г.	1033	4 335	18 950	24 318
поступление	538	-	-	538
перемещение	-	-	-	-
выбытие	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	1 033	7 453	18 950	27 436
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	143	2 444	6 424	9 011
Начислено за 2020г.	46	777	3 854	4677
выбытие	-	-	-	-
Амортизация на 31.12.2021г.	200	3 359	10 035	13 594
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2020г.	890	1 891	12 526	15307
На 31.12.2021г.	833	4 094	8 915	13 842

8.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

8.3.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода Предприятием не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

8.3.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. отсутствуют.

8.4. Запасы.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

Наименование	(тыс.руб)		
	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021
Сырье	2 496	5 984	8 228
Топливо	-	7	5
Запасные части	27	51	51
Прочие материалы	-	-	11
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	164	187	168
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	11	1
Итого	2 687	6 240	8 463

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

8.5.Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Предприятия, на основании которой оказание услуг осуществляется с отсрочкой платежа.

	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	4 422
Дебиторская задолженность по выданным авансам	0
Дебиторская задолженность с бюджетом	1026
Другая текущая дебиторская задолженность	40

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

Резерв сомнительных долгов	0
Всего:	5 488

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2021г.

Дебитор	(тыс.руб.) сумма
ГБУЗ РК «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №2»	117
КРЫМСКИЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ГАУЗРК	361
ООО "КРЫМ МАГИСТРАЛЬ СТРОЙ"	167
ССБМР ГАУЗРК	156
ПРОФСТРОЙ ООО//Ялтинское отделение	776

8.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 481	1 038	1 353
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 481	1 038	1 353

8.7. Капитал и резервы

Учредителем ГУП РК «ПМО» является 1 государственная структура: Республика Крым, доля 100%. Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2021г. составил 19 450 238,00 рублей и отражен в строке 1310 Бухгалтерского баланса.

Имущество, полученное от учредителя, сверх вклада в уставный фонд отражено по строке 1340 Бухгалтерского баланса. На конец 2021 года оно составило 2 440 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) Предприятия на конец 2021 года составил 1 304 тыс. руб.

В течение 2021 года начисления в резервный капитал не производились.

8.8. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства у Предприятия на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

8.9. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Предприятия отсутствуют.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

8.10. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	136	177	200
По авансам полученным	1	18	55
Прочая, в том числе:	106	539	684
Министерство здравоохранения Республики Крым (дивиденды)	47	394	602
Обеспечение исполнения обязательств по контракту	59	145	79
Итого задолженность	243	734	936

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	2	2	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Налог на транспорт	2	2	3
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	4	4	3

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
-Фонд социального страхования	-	-	-
-пенсионный фонд	-	-	-
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-

Прочие обязательства

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

На 31 декабря 2021 года прочие обязательства отсутствуют.

Наиболее крупными кредиторами по основной деятельности по состоянию на 31.12.2021г. являются:

(тыс.руб.)	
Кредитор	Сумма
ИП Панченко Светлана Андреевна	54
Симферопольское городское РОЭ ГУП РК "Крымэнерго"	29

8.11. Доходы и расходы Предприятия

Выручка от реализации:

	2021 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	59 327
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	59 327

Себестоимость реализации:

Статьи	2021 год, тыс.руб.
Материалы	7 241
Расходы на зарплату и социальные отчисления	24 863
Амортизация	4 548
Общепроизводственные расходы	6 885
Всего	43 537

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)		
Статья доходов	За 2020 год	За 2021 год
Возмещение части затрат по содержанию нежилых помещений	125	129
Безвозмездные поступления основных средств от учредителя (Министерство здравоохранения Республики Крым)	229	24
Субсидия из бюджета Республики Крым	1 904	-
Итого	2 258	153

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)		
Статья расходов	За 2020 год	За 2021 год

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

Возврат денежных средств за не оказанные услуги	18	19
Расходы на услуги банка	88	86
Государственная пошлина за предоставление лицензии на право осуществления медицинской деятельности	4	-
Государственная пошлина за государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним.	22	-
Судебные расходы	3	-
0,5 % с ФОТ в профсоюз организации на культурно - массовые, спортивно — оздоровительные мероприятия	132	141
Прочие	41	17
Итого	308	263

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) включает управленческие расходы, структура которых была следующей:

(тыс.руб.)		
Управленческие расходы (статьи затрат)	2020 г.	2021 г.
Расходы на зарплату и социальные отчисления	12 983	13 447
Амортизация	26	35
Прочие	2 656	2136
Всего	15 665	15 618

Коммерческие расходы у Предприятия в 2021 году отсутствуют.

9. Прибыль.

По итогам работы в 2021 году Предприятием получена чистая прибыль в размере 6 тыс. руб. (стр.2400 «Отчета о финансовых результатах»).

В соответствии с Законом Республики Крым «О бюджете Республики Крым на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в части уплаты в бюджет Республики Крым, 50 процентов части чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров Республики Крым № 677 от 31.12.2014 г. Предприятие перечисляет в бюджет Республики Крым (дивиденды).

По итогам 2021 года Предприятие исчислило дивиденды, которые будут перечислены Министерству здравоохранения Республики Крым в 2021 году, в размере 3 тыс. руб., и отразило их в составе кредиторской задолженности Предприятия по состоянию на 31.12.2021г.

10. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами в 2021 году Предприятие не осуществляло.

11. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Предприятие получает по дебиторской задолженности. Предприятие заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Предприятия возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Предприятие анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Предприятие не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Предприятия является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Предприятие проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Предприятие может привлечь внешние источники финансирования.

12. Управление капиталом.

Предприятие осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Предприятия анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Предприятие осуществляет регулирование капитала.

13. Предположения относительно функционирования Предприятия в ближайшем будущем.

В ближайшем будущем Предприятие будет продолжать испытывать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Поликлиника медицинских осмотров» за 2021г.

возмещения стоимости активов Предприятия и способность Предприятия обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Предприятие, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может оказать финансовый кризис на ликвидность и доход Предприятия, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

14. Отчетность по сегментам.

Предприятие не составляет отчетность по сегментам.

15. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Предприятия, после отчетной даты не происходили.



Дата: «23» марта 2022 г.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Р. Воронов

Л. Худякова

Исполнено и пронумеровано

54.12.2016 г. *Оуч*) листов
Директор ООО «Актив-Аудит»

Н.А. Молдахметов

