

**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  | На начало года |                          | Изменения за период                             |           |                          |                                                 |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|-------------------------------|------|----------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      | Период         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло                   |                                                 | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |                |                          |                                                 |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г.      | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  | 5110 | за 2020г.      | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5101 | за 2021г.      | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2020г.      | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**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 | -                     | -                     | -                     |



### 1.5. 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:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                       | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                       | 5180 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
| в том числе:                                                          | 5190 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                       |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                       | 5191 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Костикова Наталья

Андреевна

(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.



## 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. | -              | 4 861               | -       | (4 861)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5260                                                         | за 2020г. | -              | 2 008               | -       | (2 008)                                                             | -                |
| в том числе:                                                                                                       |                                                              |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | Обеззараживатель-очиститель воздуха "Аэролайф" КФУ2-150х2000 | 5241      | за 2021г.      | -                   | 770     | (770)                                                               | -                |
| Монитор пациента Mindray IMEC-10 (SpO2 Mindray, сенсорный экран) с принадлежностями                                | 5251                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Монитор пациента Mindray IMEC-10 (SpO2 Mindray, сенсорный экран) с принадлежностями                                | 5242                                                         | за 2021г. | -              | 595                 | (595)   | -                                                                   |                  |
| Дефибриллятор Meitax PRIMEDIC DEFIB (с аккумулятором)                                                              | 5243                                                         | за 2020г. | -              | 118                 | (118)   | -                                                                   |                  |
| Дефибриллятор Meitax PRIMEDIC DEFIB (с аккумулятором)                                                              | 5253                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Нарочно-дыхательный аппарат среднего класса Mindray WATO EX-35, с принадлежностями                                 | 5244                                                         | за 2021г. | -              | 913                 | (913)   | -                                                                   |                  |
| Нарочно-дыхательный аппарат среднего класса Mindray WATO EX-35, с принадлежностями                                 | 5254                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Двухкупольный потолочный светильник "Эмалед 500/300"                                                               | 5245                                                         | за 2021г. | -              | 578                 | (578)   | -                                                                   |                  |
| Двухкупольный потолочный светильник "Эмалед 500/300"                                                               | 5255                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Консоль Mindray NuPort 3000ANA-COLUMN анестезиологическая с принадлежностями                                       | 5246                                                         | за 2021г. | -              | 504                 | (504)   | -                                                                   |                  |
| Консоль Mindray NuPort 3000ANA-COLUMN анестезиологическая с принадлежностями                                       | 5256                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Операционный стол Mindray NuBase 3000 с принадлежностями                                                           | 5247                                                         | за 2021г. | -              | 912                 | (912)   | -                                                                   |                  |
| Операционный стол Mindray NuBase 3000 с принадлежностями                                                           | 5257                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Концентратор кислорода медицинский JAY-10/4.0                                                                      | 5248                                                         | за 2021г. | -              | 329                 | (329)   | -                                                                   |                  |
| Концентратор кислорода медицинский JAY-10/4.0                                                                      | 5258                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Компрессор KM-8, OLD10HK                                                                                           | 5249                                                         | за 2021г. | -              | 142                 | (142)   | -                                                                   |                  |
| Компрессор KM-8, OLD10HK                                                                                           | 5259                                                         | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Стол массажный Lojeq 105E, ширина 65 см, без колес                                                                 |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Стол массажный Lojeq 105E, ширина 65 см, без колес                                                                 |                                                              | за 2020г. | -              | 117                 | (117)   | -                                                                   |                  |
| Волновод-инструмент "ИПТА"                                                                                         |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Волновод-инструмент "ИПТА"                                                                                         |                                                              | за 2020г. | -              | 120                 | (120)   | -                                                                   |                  |
| Медицинская диалгностическая оптическая видеосистема Dr.Sonoscope в варианте DCS-103R с картой №3                  |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Медицинская диалгностическая оптическая видеосистема Dr.Sonoscope в варианте DCS-103R с картой №3                  |                                                              | за 2020г. | -              | 325                 | (325)   | -                                                                   |                  |
| Аппарат ультразвуковой "ГРОКСОН" № 3 в комплекте с волноводом "ИПТА"                                               |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Аппарат ультразвуковой "ГРОКСОН" № 3 в комплекте с волноводом "ИПТА"                                               |                                                              | за 2020г. | -              | 632                 | (632)   | -                                                                   |                  |
| Аппарат электрохирургический № 3 высокочастотный ЭХВЧ-80                                                           |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Аппарат электрохирургический № 3 высокочастотный ЭХВЧ-80                                                           |                                                              | за 2020г. | -              | 204                 | (204)   | -                                                                   |                  |
| Светильник "Эмалед-300П" передвижной, с аварийным питанием                                                         |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Светильник "Эмалед-300П" передвижной, с аварийным питанием                                                         |                                                              | за 2020г. | -              | 245                 | (245)   | -                                                                   |                  |
| Кресло медицинское Lojeq AFIA 4050 № 2 с принадлежностями                                                          |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Кресло медицинское Lojeq AFIA 4050 № 2 с принадлежностями                                                          |                                                              | за 2020г. | -              | 261                 | (261)   | -                                                                   |                  |
| Аппарат для надевания бахил XT-46C (серый)                                                                         |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Аппарат для надевания бахил XT-46C (серый)                                                                         |                                                              | за 2020г. | -              | 58                  | (58)    | -                                                                   |                  |
| Столик инструментальный на колесах "Гусь"                                                                          |                                                              | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
| Столик инструментальный на колесах "Гусь"                                                                          |                                                              | за 2020г. | -              | 46                  | (46)    | -                                                                   |                  |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

Костикова Наталья

Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.





## 4. Запасы

### 4.1. Наличные и движение запасов

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период    | Изменения за период |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                |                |                                         | На конец периода                          |                |                                         |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                                |      |           | На начало года      |                                         |                      | выбыло                |                |                               |                               |                |                |                                         | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |                      |
|                                                                                                                |      |           | себе-стоимость      | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | себе-стоимость | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |                                           |                |                                         |                      | балансовая стоимость |
| Запасы - всего                                                                                                 | 5400 | за 2021г. | 427                 | -                                       | 427                  | 72 250                | (71 954)       | -                             | -                             | -              | X              | 723                                     | -                                         | -              | 723                                     | -                    | -                    |
|                                                                                                                | 5420 | за 2020г. | 202                 | -                                       | 202                  | 44 723                | (44 498)       | -                             | -                             | -              | X              | 427                                     | -                                         | -              | 427                                     | -                    | -                    |
| в том числе:                                                                                                   |      |           |                     |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                |                |                                         |                                           |                |                                         |                      |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5401 | за 2021г. | 418                 | -                                       | 418                  | 5 714                 | (5 428)        | -                             | -                             | -              | -              | 704                                     | -                                         | -              | 704                                     | -                    | -                    |
|                                                                                                                | 5421 | за 2020г. | 192                 | -                                       | 192                  | 4 786                 | (4 560)        | -                             | -                             | -              | -              | 418                                     | -                                         | -              | 418                                     | -                    | -                    |
| 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. | -                   | -                                       | -                    | 68 500                | (66 500)       | -                             | -                             | -              | -              | -                                       | -                                         | -              | -                                       | -                    | -                    |
|                                                                                                                | 5425 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                    | 39 916                | (39 916)       | -                             | -                             | -              | -              | -                                       | -                                         | -              | -                                       | -                    | -                    |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5406 | за 2021г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -              | -              | -                                       | -                                         | -              | -                                       | -                    | -                    |
|                                                                                                                | 5426 | за 2020г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -              | -              | -                                       | -                                         | -              | -                                       | -                    | -                    |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5507 | за 2021г. | 9                   | -                                       | 9                    | 36                    | (26)           | -                             | -                             | -              | -              | -                                       | -                                         | -              | 19                                      | -                    | -                    |
|                                                                                                                | 5527 | за 2020г. | 10                  | -                                       | 10                   | 21                    | (22)           | -                             | -                             | -              | -              | 9                                       | -                                         | -              | 9                                       | -                    | -                    |

## 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 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Костикова Наталья Андреевна  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель \_\_\_\_\_

Костикова Наталья  
Андреевна  
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 9 771     | 4 538     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 20 769    | 7 732     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 3 872     | 1 863     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 3 080     | 3 157     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 38 922    | 26 080    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 76 414    | 43 370    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 76 414    | 43 370    |

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

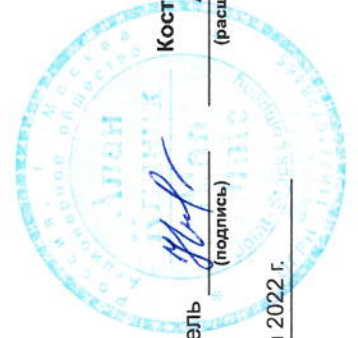
Руководитель  **Костикова Наталья Андреевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.



## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 414                    | 2 140    | (414)    | -                            | 2 140                    |
| в том числе:                    | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |



Руководитель

(подпись)

Костикова Наталья  
Андреевна

(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



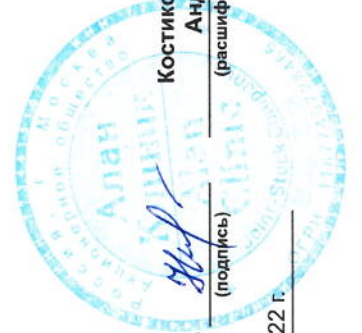
Костикова Наталья  
Андреевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 мая 2022 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2021г.      |                 | за 2020г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                    |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |                |                 |                   |               |
| за 2021г.                          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                          | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| за 2021г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2020г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Костикова Наталья  
 Андреевна  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**АО "Алан Клиник" за 2021 год**

**1. Сведения об организации:**

- полное название: Акционерное общество "АЛАН КЛИНИК";
  - Юридический адрес: 123182, Москва г., Авиационная ул., дом № 77, корпус 2, помещение 15;
  - Фактический адрес: 123182, Москва г., Авиационная ул., дом № 77, корпус 2, помещение 15;
  - Дата государственной регистрации: 03.08.2018;
  - ОГРН 1187746728465, ИНН 7734415107;
  - Уставный капитал составляет 700 000 (Семьсот тысяч) руб. и разделен на 700 (Семьсот) акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) руб. Акции и иные ценные бумаги Общества к организованным торгам не допущены.
- Реестродержателем АО "Алан Клиник" является АО «ВТБ РЕГИСТРАТОР»;
- Общество филиалов не имеет.
  - Общество обособленных подразделений не имеет.
  - Общество не имеет дочерних и зависимых компаний. Консолидированная отчетность не составляется.

**2. Деятельность Общества:**

**2.1. Основные виды деятельности Общества:**

- 86.10 Деятельность больничных организаций

**2.2. АО "Алан Клиник" имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:**

- ЛО-77-01-019493 от 28.01.2020г. (срок действия - бессрочная).

**2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.22 года составила 30 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 20 человек. (АО "Алан Клиник" относится к категории малых предприятий).**

**2.4. В 2021 году Общество начало оказывать медицинские услуги населению в полном объеме.**

**2.5. Общество применяет следующие режимы налогообложения: Общая система налогообложения.**

**3. Структура органов управления АО "Алан Клиник":**

- высшим органом управления АО "Алан Клиник" является общее собрание акционеров;

- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор; полномочия определены уставом на срок 3 (Три) года.

В течение 2021 года проведено 5 собраний акционеров (в том числе 4 внеочередных по вопросам принятия решения о распределении прибыли по итогам 1, 2, 3 кварталов, а также смены генерального директора Общества).

**4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",

иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой АО "Алан Клиник" в количестве 2 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность АО "Алан Клиник" подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год также подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности АО "Алан Клиник" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Чистые активы АО "Алан Клиник" по состоянию на 31.12.2021 г. имеют размер 12281 тыс. руб., что выше размера уставного капитала, руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

По итогам 2021 года чистая прибыль АО «Алан Клиник» составила 32 364 тыс. руб. против чистой прибыли в размере 9 223 тыс. руб. по итогам 2020 года.

Таким образом, в 2021 году финансовый результат Общества существенно улучшился, несмотря на тяжелое экономическое положение в стране, связанное с всемирной пандемией COVID-19.

4.6. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2021 года хищений, иных противоправных действиями сотрудниками Общества и иными лицами с активами, и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в АО "Алан Клиник" организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

## **5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):**

5.1. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2020 № б/н.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, составляет 5 % от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

5.4. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованной продукции (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.5. ПБУ 18/01 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется. Но в связи с тем, что согласно п.1.1., п.2 ст. 284 НК РФ деятельность организации освобождена от налога на прибыль, отложенных налогов нет.

5.6. В 2021 году в учетную политику АО "Алан Клиник" вносились следующие изменения:

Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В связи с досрочным применением ФСБУ 26 /2020 Общество изменило учетную политику учета капитальных вложений в соответствии с положениями данного стандарта. Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. В связи с этим влияния на финансовый результат деятельности Общества не оказано.

Перед началом применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Общество приняло решение произвести корректировку элементов амортизации исходя из балансовой стоимости, признанной до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. В результате изменения в учетной политике в связи с началом применения данного стандарта не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество изменило учетную политику учета запасов в соответствии с положениями данного стандарта. Общество

отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. В связи с этим влияния на финансовый результат деятельности Общества не оказано.

Изменений учетных оценок Обществом в 2021 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2021 году не имеется.

5.7. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.22, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

## **6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

6.1. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.22, составляют 17 371 тыс. руб. (по первоначальной стоимости) и включают следующие группы:

- рабочие и силовые машины и оборудование - 17 371 тыс. руб.

В течение отчетного года было приобретено основных средств на сумму 4 861 тыс. руб.

В течение 2021 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 3 080 тыс. руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.22 составляет 6 404 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Имеется арендованное основное средство: нежилое помещение по адресу: 123182, Москва г. Авиационная ул., дом № 77, корпус 2, помещение 15.

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.22 отсутствует.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.22 составляет 937 тыс. руб. и включает:

- авансы, выданные поставщикам – 871 тыс. руб.;

- расчеты по личному и имущественному страхованию – 66 тыс. руб.

6.5. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 01.01.22 составляет 788 тыс. руб. В течение 2021 года не было произведено списаний кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на финансовые результаты (прочие доходы).

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.22 включает:

- задолженность по налогам и сборам - 3 тыс. руб. (налог на доходы физических лиц, расчеты по социальному страхованию и обеспечению),

- задолженность по арендным обязательствам – 1 351 тыс. руб.

- задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками – 10 тыс. руб.

Вся перечисленная кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

6.6. По состоянию на 01.01.22 Общество не имеет непогашенные кредиты и займы.

В течение отчетного периода было погашено краткосрочных заемных средств от акционеров Общества в размере 4 170 тыс. руб.

Обязательства перед указанными кредиторами (акционерами Общества) в течение 2021 года выполнялись в полном объеме им в установленные сроки (включая ковенанты, предусмотренные в кредитных договорах):

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.22 составляет 2 140 тыс. руб.

6.8. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2021 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.9. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2021 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 28 543 тыс. руб.,
- затраты на оплату труда 17 392 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды 3 252 тыс. руб.;
- амортизация 3 031 тыс. руб.;
- прочие затраты 21 327 тыс. руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода включает 19 тыс. руб.

6.10. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка и иных кредитных учреждений – 1 434 тыс. руб.;
- расходы на оплату прочих работ и услуг – 145 тыс. руб.;
- курсовая разница – 37 тыс. руб.,
- ведение реестра владельцев ЦБ – 36 тыс. руб.,
- подарки сотрудникам в рамках договора дарения – 68 тыс. руб.

6.12. Санкций в виде штрафов и пени от налоговых, а также иных уполномоченных государственных органов не налагалось. Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.22 АО "Алан Клиник" не имеет.

6.13. Изменений размера уставного капитала АО "Алан Клиник" в 2021 не осуществлялось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.

6.14. В процессе аудита Общество представило исправленную бухгалтерскую отчетность за 2021 год. Исправление бухгалтерской отчетности связано с доначислением оценочного обязательства отпусков.

| Показатели бухгалтерской отчетности                        | Первоначальная бухгалтерская отчетность | Исправленная бухгалтерская отчетность | Отклонения |           |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------|
| <b>Бухгалтерский баланс</b>                                |                                         |                                       |            |           |
| <b>Пассив</b>                                              |                                         |                                       |            |           |
| Оценочные обязательства (строка 1540)                      | 489                                     | 2 140                                 | 1 651      | занижение |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) | 13 232                                  | 11 581                                | 1 651      | завышение |
| <b>Отчет о финансовых результатах</b>                      |                                         |                                       |            |           |
| Себестоимость продаж (строка 2120)                         | 71 992                                  | 73 546                                | 1 554      | занижение |
| Валовая прибыль (строка 2100)                              | 38 507                                  | 36 953                                | 1 554      | завышение |

|                                                   |        |        |       |           |
|---------------------------------------------------|--------|--------|-------|-----------|
| Управленческие расходы (строка 2220)              | 2 771  | 2 868  | 97    | занижение |
| Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200)          | 35 736 | 34 085 | 1 651 | завышение |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) | 34 016 | 32 365 | 1 651 | завышение |
| Чистая прибыль (убыток) (строка 2 400)            | 34 015 | 32 364 | 1 651 | завышение |

7. Динамика показателей основной деятельности АО "Алан Клиник" по видам (представлена в таблице). Указанная деятельность ведётся на территории РФ.

Таблица 1.

| Наименование показателей  | Значение показателей |         |         |
|---------------------------|----------------------|---------|---------|
|                           | 2019 г.              | 2020 г. | 2021 г. |
| Выручка, тыс. руб.        |                      |         |         |
| 86.10                     | 1506                 | 58331   | 110499  |
| Прямые расходы, тыс. руб. |                      |         |         |
| 86.10                     | 8401                 | 40811   | 73546   |

В 2021 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 32 364 тыс. руб., против чистой прибыли в размере 9 223 тыс. руб. в 2020 году.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2022 составила 11 581 тыс. руб. Размер чистых активов составил -12 281 тыс. руб. (больше суммы уставного капитала).

Расчет базовой прибыли на акцию (разводнения не производилось):  $32\,364/700$  акций = 46 тыс. руб.

Дивиденды акционерам в течение 2021 года выплачивались в сумме 17 000 тыс.руб.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 01.01.22 не отвечает.

#### 8. К связанным сторонам Общества относятся:

- учредители Общества:

Мхитарян А.В. – (30% уставного капитала)

Айрапетян О.В. – (25% уставного капитала)

Айвазян Г.Н. – (45% уставного капитала)

Лицензионный договор с АО «Алан Медикал Групп» (организация контролируется с Обществом одними лицами)

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 0 тыс. руб.

- возникло кредиторской задолженности – 338 тыс. руб.

- погашено кредиторской задолженности – 338 тыс. руб.

- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 0 тыс. руб.

Договор аренды с ИП Айвазян Г.Н.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 4 332 тыс. руб.

- возникло кредиторской задолженности – 8 048 тыс. руб.

- погашено кредиторской задолженности – 11 772 тыс. руб.

- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 608 тыс. руб.

Договор аренды с ИП Айрапетян О.В.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 2 407 тыс. руб.

- возникло кредиторской задолженности – 4 772 тыс. руб.
- погашено кредиторской задолженности – 6 841 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 338 тыс. руб.

Договор аренды с ИП Мхитарян А.В.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 2 888 тыс. руб.
- возникло кредиторской задолженности – 5 726 тыс. руб.
- погашено кредиторской задолженности – 8 209 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 405 тыс. руб.

Договоры займа с Айвазян Г.Н.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 2 020 тыс. руб.
- погашено кредиторской задолженности – 2 020 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 0 руб.

Договор займа с Айрапетян О.В.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 500 тыс. руб.
- погашено кредиторской задолженности – 500 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 0 руб.

Договор займа с ИП Мхитарян А.В.

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 года – 1 650 тыс. руб.
- погашено кредиторской задолженности – 1 650 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2021 года – 0 руб.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2021 г., АО "Алан Клиник" не совершало.

Текущее вознаграждение управленческого персонала в 2021 году составило 1 569 тыс. руб. (текущее вознаграждение, выплачено в денежной форме).

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)**

#### **Рыночные (валютный риск, риск процентной ставки, прочий ценовой риск)**

На отчетную дату Общество не занимается внешнеторговыми операциями, следовательно, не имеет рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют. Общество не несет рисков, связанных с изменением таможенного законодательства.

#### **Кредитные**

На дату подготовки отчетности Общество не имеет кредитных рисков, могущих оказать существенное влияние на прибыль и капитал организации в будущем.

#### **Риск ликвидности**

Общество будет стремиться увеличить свою платежеспособность и ликвидность различными способами:

- контроль над движением денежных средств снизит материальные расходы;
- налоговое планирование поможет компании заранее спрогнозировать уровень налоговой нагрузки, что, в свою очередь, позволит повысить показатели платежеспособности и ликвидности.
- разработка мероприятий по снижению дебиторской задолженности; сокращения доли договоров с поставщиками материалов с предварительной оплатой.

#### **Другие виды рисков (правовые, страновые, региональные)**

У Общества правовые риски минимальны, т.к. внутренние документы организации соответствуют законодательству РФ.

Перед заключением договоров проводится работа по изучению уставных документов контрагента, по оценке его репутации, выполнения условий договоров. А также проводится анализ социально-политических, международных факторов, политики государства и региона, влияющих на оценку риска.

Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ под юрисдикцией иностранных государств.

В рамках оценки влияния пандемии нового коронавируса мы отмечаем, что Общество осуществляет свою деятельность в сфере медицинских услуг, которая в 2020 году относилась к непрерывно действующим производствам. Коронавирус на показатели финансово-хозяйственной деятельности не повлиял (снижения выручки и прибыли не произошло). Режим противовирусных мероприятий Обществом соблюдается. Риск утраты непрерывности деятельности в связи с влиянием данных факторов оценивается нами как не высокий.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 24 февраля 2022 г. Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине.

Ответным событием являются незаконные антироссийские рестрикции со стороны ряда государств, что привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Данный факт раскрыт в Пояснениях Общества.

Мы также считаем, что для Общества не будет существенным влияние следующих факторов:

- изменения валютного законодательства и курсов валют (купля-продажа ценных бумаг отсутствует);
- изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России (организация не привлекает заемные средства),
- санкций (организация не испытывает трудностей с приобретением, оплатой и обслуживанием оборудования, так как пользуется в основном услугами отечественных предприятий).

При этом спрос продукцию Общества в дальнейшем может снизиться соразмерно сокращению деловой активности в России. При этом оценить размеры данного сокращения на сегодня не представляется возможным, но мы также считаем, что оно не окажет исключительного влияния на способность Общества продолжать деятельность непрерывно (в том числе относительно иным факторам).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20.05.2022г.



Костикова Н.А.

Иванова И.В.