

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
Автономной некоммерческой организации «Московский центр
инновационных технологий в здравоохранении»
За 2021 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Автономная некоммерческая организация «Московский центр инновационных технологий в здравоохранении» (до 21.05.2021г. АНО «Центр аналитического развития социального сектора») (далее - «Организация») учреждена в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7 - ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федеральным законом от 30.12.2006 г. № 275 - ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее - «Закон о целевом капитале») с изменениями и дополнениями.

Полное наименование Организации на русском языке: Автономная некоммерческая организация «Московский центр инновационных технологий в здравоохранении».

Сокращенное наименование Организации на русском языке: АНО «Московский центр инновационных технологий в здравоохранении».

Наименование Организации на английском языке: ANO «Moscow Center for Innovative Healthcare technologies».

Организация зарегистрирована в ЕГРЮЛ 05 ноября 2019 года за ОГРН 1197700015941.

Поставлена на учет по месту нахождения в ИФНС № 7 по г. Москве.

Адрес юридический: 123473, г.Москва, улица Достоевского, дом 31, корпус 1А.

ОКВЭД 72.19;

ОКПО 42051655;

ОКАТО 45286585000;

ОКОГУ 4210014;

ОКТМО 45382000;

ОКФС 16;

ОКОПФ 71400.

Организация является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, не ставит целью извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, полученный Организацией доход используется на реализацию уставных целей.

Организация является собственником имущества, формируемого за счет вноса учредителя.

Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям.

Учредителем Организации, принявшим решение о создании Организации путем учреждения, является Правительство Москвы в лице Департамента здравоохранения города Москвы.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Органами управления Организацией являются:

Учредитель.

Коллегиальным высшим органом управления Организации является Правление, в состав которого входят:

Морозов Сергей Павлович – председатель Правления с 22.10.2019г. по 05.03.2021г.;

Радченко Екатерина Борисовна – председатель Правления с 05.03.2021 по настоящее время;

Цой Валерий Константинович – с 22.10.2019г. по наст.время;

Бронников Алексей Михайлович – с 10.02.2020г. по наст время;

Газиев Артур Ильдарович – с 10.02.2020г. по 05.03.2021г.;

Тимошенко Сергей Николаевич – с 10.02.2020г. по 05.03.2021г.;

Грекова Тамара Викторовна – с 05.03.2021г. по наст.время;

Килина Светлана Ярославовна – с 05.03.2021г. по наст.время.

Единоличным исполнительным органом Организации, осуществляющим руководство текущей деятельностью Организации, является Генеральный директор – Шуленин Вячеслав Вячеславович – с 12.03.2021г., Сафронов Игорь Александрович – с 05.11.2019 по 11.03.2021г.

Надзор за деятельностью Организации осуществляет Учредитель.

Деятельность Организации.

Целями деятельности Организации являются:

- Предоставление услуг в сфере организации и развития здравоохранения и социального сектора, в том числе путем поддержки общественно значимых проектов и инициатив в указанной сфере, а также координации медицинского, экспертного, бизнес-сообщества, научно-образовательных организаций, иных сообществ и органов государственной власти.

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составила - 67 человека.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015), и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и Пояснений к ним.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);

положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);

положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011).

Организация досрочно (с отчетности за 2020 год) применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражаются активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Приобретенные Организацией в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

По объектам основных средств в соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс с 01.01.2020 г.
Офисное оборудование	25 - 84
Производственный и хозяйственный инвентарь	36 -240

Информация о структуре основных средств приведена в п. 3.2.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Износ	тыс. руб.
			Остаточная стоимость
Офисное	27 142	8 192	18 950

оборудование			
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 354	604	1 750
ППА	3 300	1 100	2 200
	32 796	9 896	22 900

Организация не применяет положения пункта 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", касающиеся переоценки объектов основных средств.

В связи с началом применения с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 Организация приняла решение отражать последствия изменений учетной политики в соответствии с пунктом 51 Стандарта, сохраняя все составляющие балансовой стоимости основных средств в тех суммах, в которых они сформировались в бухгалтерском учете Организации до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. При этом, начиная с периода применения Стандарта, накопленный за балансом износ основных средств считается накопленной амортизацией этих основных средств.

2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально – производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

Исчисление себестоимости единицы запаса при использовании способа оценки материалов по себестоимости первых по времени поступления единиц производится с включением транспортно-заготовительных расходов.

Учет приобретения МПЗ производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

МПЗ, предназначенные для управленческих нужд Организации, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся:

- канцелярские товары (бумага для принтеров, картриджи для оргтехники, блокноты, ручки, карандаши и т.п.);
- хозяйственные товары (моющие средства, одноразовые полотенца, туалетную бумагу и т.д.);
- материалы, которые используются в процессе эксплуатации, технического обслуживания или монтажа объектов ОС (доводчики дверные, ручки дверные, крепежи, болты и шурупы, и т.п.);
- иные материалы, требующие регулярной замены.

Объекты основных средств, предназначенные для использования Организацией для своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет 9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражена стоимость вышеуказанных активов (которые не переданы в эксплуатацию) в сумме 2 331 тыс. руб., на 31.12.2020 – 3 698 тыс. руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

МПЗ, приобретенные Организацией и предназначенные для дальнейшей безвозмездной передачи, учитываются забалансом на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» на 31.12.2021г. в сумме 17 017 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 33 119 тыс. руб.

2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2021г. – 17 194 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 0 руб.

2.6. УЧЕТ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Учет поступления целевых средств ведется по видам и источникам финансирования, по видам, осуществляемых целевых проектов/программ и по статьям сметных расходов.

Целевое финансирование в виде бюджетных средств принимается к учету Организацией по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам до момента их поступления в Организацию.

Возникновение целевого финансирования в виде бюджетных средств отражается корреспонденцией Дебет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Расходование целевых средств отражается по дебету счета 86 «Прочее целевое финансирование и поступления» в аналитике источников финансирования.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных Организации бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе обособленно в разделе "Целевое финансирование".

2.7. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам не создается.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Существенной является информация, не раскрытие которой в бухгалтерской отчетности может повлиять на решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетности.

В Бухгалтерском балансе существенными признаются статьи, отношение которых к валюте баланса составляет более 5%.

В свою очередь, существенными показателями указанных статей Бухгалтерского баланса, а также существенными показателями строк Отчета о целевом использовании средств и для исправления ошибок признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5%.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	первоначальная стоимость	накопленный износ
					первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	21 094-	(2 963)-	12 006	(303)-	7-	(6 941)	32 796	(9 896)
	за 2020г.	-	-	21 094-	-	-	(2 963)-	21 094-	(2 963)-
в том числе: Офисное оборудование	за 2021г.	19 277-	(2 745)-	8 170	(303)-	7-	(5 455)	27 144	(8 193)
	за 2020г.	-	-	19 277-	-	-	(2 745)-	19 277-	(2 745)-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	-1 818	-(218)	536	-	-	(386)	2 354	(604)
	за 2020г.	-	-	-1 818	-	-	-(218)	-1 818	-(218)

Право пользования активом (ППА)	за 2021г.			3 300			(1 100)	3 300	(1 100)
	за 2020г.								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств переданные в безвозмездное пользование на 31.12.2021г.:

ГБУЗ ГКОБ № 1 ДЗМ на общую сумму 695 тыс. руб.

Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 650 G8	126 450,00
Ноутбук HP ProBook 650 G8	126 450,00
Ноутбук HP ProBook 650 G8	126 450,00

ГБУЗ МГОБ № 62 ДЗМ на общую сумму 652 тыс.руб.

Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 630 G8	105 120,00
Ноутбук HP ProBook 650 G8	126 450,00

Итого переданные в безвозмездное пользование объектов ОС на сумму 1 347 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.

В составе объектов основных средств на 31.12.2021г. отражены права пользования активом с возможностью последующего выкупа, приобретенные у ООО «Экзоатлет» на следующие объекты основных средств:

Экзоскелет для реабилитации ExoAtlet Bambini со встроенной синхронизированной системой ФЭС по стоимости 2 000 тыс. руб.

Экзоскелет для реабилитации ExoAtlet различных типоразмеров по стоимости 1 300 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.

Объектов ОС находящихся в залоге нет.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20 915	-	61 634	-
	5530	за 2020г.	-	-	20 915	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	20 915	-	60 878	-
	5532	за 2020г.	-	-	20 915	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	756	-

	5533	за 2020г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	20 915	-	61 634	-
	5520	за 2020г.	-	-	20 915	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
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.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	95 789	37 037
	5580	за 2020г.	-	95 789
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	95 076	2 620
	5581	за 2020г.	-	95 076
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-
	5582	за 2020г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	24 926
	5583	за 2020г.	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-
	5584	за 2020г.	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-
	5585	за 2020г.	-	-
прочая	5566	за 2021г.	713	9 491
	5586	за 2020г.	-	713
Итого	5550	за 2021г.	95 789	37 037
	5570	за 2020г.	-	95 789

У Организации отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства представляют собой сумму на расчетных счетах Организации:
тыс.руб.

Состав	Сумма на 31.12.2021 г.	Сумма на 31.12.2020 г.
Поступления из бюджета	2 544 174	1 580 079
Обеспечительные взносы	9 166	713
От предпринимательской деятельности	2 618	
Итого	2 555 958	1 580 792

3.5. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.5.1.

В 2021 г. Организация получила:

а) гранты из бюджета города Москвы на обеспечение текущей деятельности Организации в размере **2 000 000** тыс. руб., в том числе:

Уполномоченный орган	Сумма, тыс. руб.	Дата поступления
Департамент здравоохранения	1 000 000	03.12.2021

г.Москвы		
Департамент здравоохранения г.Москвы	1 000 000	27.12.2019

В 2020 г. Организация получила:

а) грант из бюджета города Москвы в целях реализации концепции развития стратегических клинических компетенций и внедрения современной системы поддержки врачебных решений, подготовки предложений по установлению тарифов на оказание медицинской помощи, подготовки аналитических материалов для повышения качества оказания медицинской помощи, а так же поддержке развития новых технологий в социальной сфере города Москвы в размере

1 997 000 тыс. руб., в том числе:

Уполномоченный орган	Сумма, тыс. руб.	Дата поступления
Департамент здравоохранения г.Москвы	291 200,0	21.02.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	02.03.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	01.04.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	29.04.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	395 580,0	01.06.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	02.07.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	03.08.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	01.09.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	01.10.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	02.11.2020
Департамент здравоохранения г.Москвы	145 580,0	01.12.2020

б) по договору пожертвования от КНР гуманитарную помощь в виде средств защиты от коронавирусной инфекции КОВИД-19 в сумме 32 912 тыс. руб. для передачи в ГБУЗ г.Москвы.

3.5.2

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств отражена стоимость приобретенных основных средств, в т.ч. стоимостью до 40 000 руб.

3.5.3

В разделе «Расходы на целевые мероприятия» по строке 6320 «иные мероприятия» Отчета о целевом использовании средств отражено 772 910 тыс. руб. в т.ч. оплата труда специалистов, обеспечивающих реализацию мероприятий в сумме 273 313 тыс.руб., услуги внешних экспертов(консультантов) по реализации мероприятий в сумме 270 649 тыс.руб., специализированное оборудование и ПО в рамках реализации мероприятий в сумме 20 985 тыс.руб., оснащение ЛПУ г.Москвы в сумме 207 963 тыс.руб., за 2020г. 574 742 тыс. руб., в т.ч. оплата труда специалистов, обеспечивающих реализацию мероприятий в сумме 199 800 тыс.руб., услуги внешних экспертов(консультантов) по реализации мероприятий в сумме 241 855 тыс.руб., специализированное оборудование и ПО в рамках реализации мероприятий в сумме 75 667 тыс.руб., оснащение ЛПУ г.Москвы в сумме 52 663 тыс.руб.

3.5.4

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» III раздела бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены целевые средства, использованные на приобретение объектов основных средств в сумме 34 569 тыс. руб. и инвентаря в сумме 2 331 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 21 094 тыс.руб. и инвентаря в сумме 3 698 тыс. руб., необходимые для деятельности Организации.

3.6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

События после отчетной даты отсутствуют.

У Организации отсутствуют прекращаемые операции, обеспечения обязательств выданные, условные активы и условные обязательства.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. на сумму 33 119 тыс.руб. отражены обязательства перед медицинскими учреждениями города Москвы, принадлежащими Департаменту здравоохранения города Москвы, по обеспечению специализированным оборудованием и мебелью за счет финансирования 2020 года, по состоянию на 31.12.2021г. таких обязательств нет.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Организации.

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Состав	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в т.ч.:	13 236	18 836
Банковские гарантии в обеспечение поставок товара поставщиками	12 523	9 670

Генеральный директор



Шуленин Вячеслав
Вячеславович

31 марта 2022 г.