

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

### АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАЗВИТИЯ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ, ДИАГНОСТИКИ И ЦИФРОВОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "УМНАЯ МЕДИЦИНА" за 2022 год.

#### 1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАЗВИТИЯ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ, ДИАГНОСТИКИ И ЦИФРОВОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "УМНАЯ МЕДИЦИНА"
Юридический и почтовый адрес	115419 г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.11, стр.11, эт.2, офис 202
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность по организации конференций и выставок
Среднесписочная численность, человек	5
Состав исполнительного органа	Генеральный директор Ярова Катерина Константиновна
Контролирующий орган	Ревизор

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета.

#### 2. Раскрытие основных положений учетной политики:

- отдельный учет целевых расходов по некоммерческой деятельности и деятельности приносящей доход обеспечивается путем открытия субсчетов 01 «Некоммерческая деятельность» и 03 «Расходы по деятельности, приносящей доход» к счету 20 «Основное производство»;
- общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются между некоммерческой деятельностью и деятельностью, приносящей доход, ежемесячно пропорционально суммам выручки и целевых средств;
- целевые затраты, осуществляемые за счет средств целевого финансирования и целевых поступлений, списываются в дебет счета 86 ежемесячно;
- получение средств целевого финансирования отражается методом начисления на дату заключения договора пожертвования (возникновение обязательства) записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

- использование средств целевого финансирования на приобретение (создание) основных средств и НА на дату ввода их в эксплуатацию отражаются бухгалтерскими проводками с кредита счета 83 в дебет счета 86.

### **3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.**

По строке 1110 отражены вложения во внеоборотные активы— 787 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на создание НМА 787 тыс. руб.

3.1 По строке 1230 отражена дебиторская задолженность — 3 404 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные 1 679 тыс. руб.
- платежи в бюджет 64 тыс. руб..
- задолженность покупателей 1 661 тыс. руб.,

3.2 По строке 1250 отражены денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:

- рублевые расчетные счета 10 699 тыс. руб.

3.3. По строке 1350 отражены целевые средства — 11 648 тыс. руб., в том числе:

- прибыль от приносящей доход деятельности 9 304 тыс. руб.
- пожертвования 6 504 тыс. руб.
- минус расходы на содержание АНО:  
ФОТ 3 250 тыс. руб.  
Организационно-хозяйственные расходы 910 тыс. руб.

3.4 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность —2 542 тыс. руб., в том числе:

- 438 тыс. руб. — расчеты с поставщиками и подрядчиками
- 1 200 тыс. руб. — авансы полученные.
- Налоги (НДФЛ, страховые взносы) 406 тыс. руб.
- ФОТ 498 тыс.руб.

### **4. Расшифровка статей отчета о целевом использовании средств.**

4.1 По строке 6230 отражены целевые средства по договорам пожертвования в сумме 48 266 тыс. рублей;

4.2 По строке 6240 отражена прибыль от деятельности, приносящей доход, полученная в 2022 году в сумме 7 406 тыс. руб.

4.3 По строке 6312 отражены расходы по организации мероприятий для врачей, а также расходы по оказанию помощи медицинским учреждениям в сумме 49 859 тыс. рублей;

4.4 По строке 6320 отражены расходы, а именно:

расходы, связанные с оплатой труда и организационно-хозяйственные расходы  
в сумме 4 161 тыс. руб.;

**Генеральный директор**

**Ярова К.К.**

**27.03.2023 г.**