

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2022 год
ООО «ММЦ Профмедицина»**

Оглавление

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
2. Операционная среда Общества	10
II. Учетная политика.....	10
1. Основа составления	10
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	11
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
4. Нематериальные активы	11
5. Основные средства и аренда.....	12
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	16
7. Финансовые вложения	16
8. Материально-производственные запасы	17
9. Расходы будущих периодов	18
10. Дебиторская задолженность	18
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	18
12. Уставный капитал.....	19
13. Займы полученные	19
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	19
15. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования.....	20
16. Расчеты по налогу на прибыль	21
17. Признание доходов.....	21
18. Признание расходов	21
19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	22
20. Изменения в учетной политике	22
III. Раскрытие существенных показателей.....	24
1. Основные средства	24
1.1. Наличие и движение основных средств	24
1.2. Наличие и движение объектов аренды как ППА	26
1.3. Строительство объектов основных средств	32
1.4. Приобретение компонентов основных средств	32
2. Финансовые вложения	32

2.1 Долгосрчные финансовые вложения	32
2.2 Краткосрчные финансовые вложения	32
3. Прочие внеоборотные активы	33
4. Запасы.....	33
5. Дебиторская задолженность	35
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	38
7. Прочие оборотные активы	38
8. Капитал и резервы	39
9. Займы полученные	39
10. Кредиторская задолженность	39
11. Налоги.....	40
11.1 Налог на добавленную стоимость.....	40
11.2 Налог на прибыль организации.....	40
12. Использование чистой прибыли.	41
13. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью в сфере	41
14. Выручка от продаж.....	41
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	42
16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов	43
17. Прочие доходы и прочие расходы	43
18. Связанные стороны	44
19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	47
20. Риски хозяйственной деятельности	47
21. Изменение сопоставимых данных	49
22. События после отчетной даты.....	52
23. Непрерывность деятельности	52

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» (сокращенное наименование ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА», далее также - Общество) от 12 декабря 2013 года, заключенного между Тропиным Л.И. (Продавец) и Обществом с ограниченной ответственностью «Международный медицинский центр «СОГАЗ» (сокращенное наименование ООО «ММЦ «СОГАЗ», Покупатель), ООО «ММЦ «СОГАЗ» приобрело долю в размере 0,1% от уставного капитала Общества и стало владельцем 100% уставного капитала.

На основании решения № 21 единственного участника Общества от 10 февраля 2022 года был изменен адрес постоянно действующего исполнительного органа Общества:

194153, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, д. 4, литера А, помещение 14-Н-878, 879, офис 331.

Решением № 24/2022 единственного участника Общества от 30 сентября 2022 года:

- 1) изменены фирменное наименование Общества на Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ Профмедицина») и Устав Общества;
- 2) переданы полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ», ОГРН 1037724020289, ИНН 7724269506, место нахождения: Россия, г. Санкт-Петербург) с 01 октября 2022 года по 30 сентября 2025 года (включительно).

Соответствующие изменения в учредительные документы зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 10 октября 2022 года.

С 2010 года основная деятельность Общества – оказание медицинских услуг населению и сторонним организациям.

В Обществе действуют следующие лицензии:

- № ЛО-78-01-007047 от 08 августа 2016 г. на осуществление медицинской деятельности;
- № ЛО-72-01-002863 от 20 августа 2018 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-02-01-007535 от 30 декабря 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003295 от 24 января 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-77-01-019175 от 29 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-70-01-002668 от 24 декабря 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003221 от 15 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003139 от 04 сентября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.

- № ЛО-78-01-009920 от 18 июня 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-010350 от 19 ноября 2019 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-59-01-005310 от 06 марта 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002310 от 22 июня 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-28-01-001741 от 10 июля 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-72-01-003419 от 31 июля 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-47-01-002341 от 03 сентября 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-36-01-004205 от 04 сентября 2020 года на осуществление медицинской деятельности.
- № ЛО-78-01-011408 от 23 декабря 2020 года на осуществление медицинской деятельности.

С 1 января 2021 года вступил в силу Федеральный закон от 27 декабря 2019 г. № 478-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части внедрения реестровой модели предоставления государственных услуг по лицензированию отдельных видов деятельности».

Согласно вступившему в силу закону, наличие лицензии теперь подтверждается не бумажным документом (бумажной лицензией), а записью в реестре лицензий. Реестр лицензий находится на официальном сайте Росздравнадзора.

С 23 ноября 2021 года в Обществе действует одна лицензия, которая будет иметь один номер и одну дату: № ЛО-78-01-011408 от 23 декабря 2020 года. В эту лицензию будут вноситься изменения, без изменения номера и адреса.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 626 человек (на 31 декабря 2021 года – 596 чел., на 31 декабря 2020 года - 532 чел.).

До 14 апреля 2021 года Единоличным исполнительным органом Общества являлся генеральный директор Баранов Владислав Владиславович (Решение № 17 единственного участника Общества от 17 июня 2020 года, Приказ о вступлении в должность № ПрЛС-11/06 от 17 июня 2017 года).

С 14 апреля 2021 года до 31 сентября 2022 года Обществом функции единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация Акционерное общество «НОМЕКО Управление» в лице генерального директора Васильева Дениса Вадимовича, действующего на основании решения единственного участника ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» № 20 от 13 апреля 2021 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1-СПМ от 14 апреля 2021 года и Устава.

С 01 октября 2022 года функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ») в лице генерального директора Хабалаевой Инги Анзоровны, действующего на основании решения единственного участника ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» № 24/2022 от 30 сентября 2022 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ММЦ-ПМ-01-10 от 01 октября 2022 года и Устава.

С 01 марта 2021 года ведение бухгалтерского учета в ООО «ММЦ Профмедицина» по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № 1-СПМ-БУ-1 возложено на Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Высокие Технологии» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ ВТ»).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49.

На основании протокола общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК» (сокращенное наименование – ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»») от 14 декабря 2017 года и договора об учреждении ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» от 05 декабря 2017 года было учреждено Общество с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК». Доля Общества в уставном капитале ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» составляет 51%.

На внеочередном заседании Общего собрания участников ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» принято решение о добровольной ликвидации ООО «МЦ «СОГАЗ-НК», ликвидатором назначена Г. В. Разбитскова (протокол Внеочередного заседания Общего собрания участников ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» № 01/2022 от 05 декабря 2022 года).

В ЕГРЮЛ внесена запись 14 декабря 2022 года о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора.

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «Спасение» (сокращенное наименование ООО «МК «Спасение»») от 27 декабря 2017 года, заключенного между ООО «МК «Спасение» (Продавец) и ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА», Общество приобрело долю в размере 100 % от уставного капитала ООО «МК «Спасение».

ООО «МК «Спасение» 08 июля 2019 года было переименовано в ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК» на основании протокола № 2 от 08 июля 2019 года общего собрания участников ООО «МК Спасение».

ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК» 08 ноября 2022 года было переименовано в ООО «ММЦ Профмедицина-НК» на основании протокола № 2/2022 от 08 ноября 2022 года внеочередного заседания общего собрания участников ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК».

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Обособленные подразделения Общества

Наименование	Местонахождение	Дата открытия
«МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «СОГАЗ»	г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., 13, литер ВМ	14.04.2014
«Медицинский центр «СОГАЗ» №3»	г. Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, 47, е	28.01.2016

«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ТОБОЛЬСК»	г. Тобольск, Тюменская обл., 9 мкр, 1, Б	16.05.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» НИЖНЕВАРТОВСК»	628606 Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Нижневартовск, Омская ул, 1	05.07.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» НЯГАНЬ»	628183 Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Нягань, 29 км а/д Нягань-Талинка ул, 39	05.09.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ПЫТЬ-ЯХ»	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО, г. Пять –Ях, 7-й мкр, 7А	05.09.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» НОЯБРЬСК»	629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Вынгапуровское ГКМ тер.	05.09.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ПЕРМЬ»	614055, г. Пермь, ул. Промышленная, 98	16.09.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ГУБКИНСКИЙ»	Ямало-Ненецкий АО, г. Губкинский	05.09.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» МОСКВА»	123112, г. Москва, Пресненская наб, 4. стр.2	01.12.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ДЗЕРЖИНСК»	606000, Нижегородская обл, г. Дзержинск, Восточная промышленная зона	03.12.2018
«ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» ВОРОНЕЖ»	394014, г. Воронеж, пр-кт Ленинский, 2	03.12.2018
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» г. Тверь	170100, г. Тверь, ул. Индустриальная, 1, а	15.08.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ТВЕРЬ. ПЛОЩАДЬ ГАГАРИНА»	170100, г. Тверь, пл. Гагарина,1, 77	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ТОМСК»	634067, г. Томск, тракт Кузовлевский, 2 стр 202, 1035	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «КРАСНОЯРСК»	660004, г. Красноярск, пер. Каучуковый, 6, 42	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «БЛАГОВЕЩЕНСК»	Республика Башкортостан, г. Благовещенск, Социалистическая ул, 71, 812	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «КСТОВО»	607650, Кстовский район, г. Кстово, пр-д.4-й, 2	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ГИДРОТОРФ»	606425, Нижегородская обл., Балахнинский р-н, Гидроторф рп, Административная ул.	01.11.2019

ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «НИЖНИЙ НОВГОРОД»	603006, г. Нижний Новгород, ул. Ковалихинская, 8	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ТЮМЕНЬ»	625048, Тюменская обл., г. Тюмень, 50 лет Октября ул, 14	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «НОВОКУЙБЫШЕВСК»	Самарская область, г. Новокуйбышевск, Железнодорожный проезд, 1	01.11.2019
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «КУРСК»	305045, г. Курск, ул. Объездная, 10	01.11.2019
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Муравленко»	629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Суторминское ГКМ тер.	28.12.2020
ИНТЕР РАО г. Москва	г. Москва	15.09.2020
ИНТЕР РАО г. Суворов	г. Суворов	15.09.2020
СИБУР НИПИГАЗ	Амурская область, г. Свободный	05.06.2020
ОП Свободный	Амурская область, Свободненский район, с. Черниговка	01.09.2020
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Транснефть Порт Приморск»	Ленинградская область, Выборгский район, Портовый (Приморская Тер.) проезд	01.08.2021
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ЛЕСКИНСКИЙ»	Красноярский край, Таймырский Долгано- Ненецкий район, п.Воронцово	01.08.2021
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «КЕМЕРОВО»	Кемеровская область, г.Кемерово	15.08.2021
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ОМСК»	644099, г. Омск	15.08.2021
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «ЯМАЛ-СПГ»	629706, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, пос. Сабетта	03.09.2021
Обособленное подразделение ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Свободный, Центр проведения медицинских осмотров»	Амурская обл., Свободненский р-н, с. Черниговка	01.11.2021
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Чаяндинское НГКМ»	Республика Саха (Якутия), Ленский м.р-н, Межселенные территории Ленского муниципального района межсел.тер., Чаяндинское нефтегазоконденсатное месторождение	01.12.2021
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Олимпиадинский ГОК»	663282, Красноярский край, Северо- Енисейский р-н, тер. Промышленный район Еруда, зд. 1/88	01.02.2022

ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Научный г. Москва»	Россия, Москва, МО Черемушки, Научный проезд, д. 17	14.02.2022
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА» «Казань-ТАИФ»	420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 80	01.06.2022
ООО «ПРОФМЕДИЦИНА» ОП Амурский ГХК»	676436 Амурская область, Свободненский муниципальный район, сельское поселение Желтоярровский сельсовет, село Черниговка, здание 60	03.10.2022
ООО «ММЦ Профмедицина» Акрилат»	606000 Нижегородская область, городской округ город Дзержинск, г. Дзержинск, шоссе Автозаводское, дом 103, корп. 1	22.10.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Казаньоргсинтез (КОС)"	420051 Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Беломорская, д.101	19.12.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» ТГК-16 ТЭЦ-3»	420051 Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Северо-Западная, д. 1	19.12.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» МАГЕЛЛАН"	625048, г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.14	23.12.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» ТГК-16 НКТЭЦ-1»	423574 Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, улица Соболековская, здание 33	29.12.2022
ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» УСТЬ-ЛУГА ПОРТЭНЕРГО»	РФ, 188472, Ленинградская область, Кингисеппский муниципальный район, Усть-Лужское сельское поселение, Южный район морского порта Усть-Луга	01.12.2022

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подписана генеральным директором Общества с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» - управляющей организацией Общества с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина», Хабалаевой Ингой Анзориевной, действующим на основании решения единственного участника ООО «ММЦ Профмедицина» № 24 от 30 сентября 2022 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ММЦ-ПМ-01-10 от 01 октября 2022 года и Устава.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий.

В 2021 году ввиду сложной эпидемиологической обстановки в мире и в стране, предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников. Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

В 2022 году, с 24 февраля, проведение специальной военной операции (далее также – СВО) Российской Федерации на территории Украины оказало существенное влияние на общественные и экономические процессы в Российской Федерации и мире в 2022 году.

Последствия российско-украинского конфликта создают дополнительные угрозы для восстановления глобальной экономики после коронакризиса. Снижение притока иностранных инвестиций, отток рабочей силы и отсутствие роста заработной платы не содействовали экономическому росту в 2022 году.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении большинства российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

Данная экономическая среда оказывает несущественное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Тем не менее Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Информация о подверженности Общества рискам (валютному, кредитному и риску ликвидности) раскрывается в п. 18 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Приказа

Министерством финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерством финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н., и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, устанавливаемый ЦБ Российской Федерации, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года - 74,2926 руб., 31 декабря 2020 года - 73,8757 руб.) 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 года - 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, на программы для ЭВМ, базы данных, на секреты производства (ноу-хау), сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права) (например: интернет-сайт, мультимедийный продукт).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода);
- срока использования объекта, указанного в первичных документах контрагента.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Основные средства и аренда

Учет основных средств с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н, на счетах 01 «Основные средства», 08 «Вложения во внеоборотные активы». Переход на применение стандарта осуществлен альтернативным способом.

Основными средствами признаются объекты имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования при реализации товаров, производстве работ, оказании услуг, либо в административных целях, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами, в течение более чем 12 месяцев, первоначальной стоимостью за инвентарный объект более 100 000 рублей, перепродажа которых не планируется, а также при условии, что объект способен приносить экономические выгоды в будущем.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), относятся на расходы по обычной деятельности в момент осуществления. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку, включая хранение, страхование в период хранения, погрузку-разгрузку и монтаж. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Для каждого объекта основного средства при его признании в бухгалтерском учете определяется его ликвидационная стоимость, равная сумме, возможной к получению на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. Общество сможет признать ликвидационную стоимость объекта несущественной в случае, если ее размер составляет менее 10% от первоначальной стоимости.

Объекты, стоимость которых по договору с поставщиком не превышает 100 000 руб. за единицу, но требующие дополнительных затрат на приобретение (доставка до конечного местоположения, доведение до состояния готовности к эксплуатации, услуги посредников и т.п.) в таком объеме, что их первоначальная стоимость, как ожидается, превысит 100 000 руб., квалифицируются как внеоборотные активы и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке в составе незавершенных вложений в основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их использования, условий эксплуатации, ограничений использования, технической документации.

**Принятые Обществом сроки полезного использования
по группам основных средств**

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Неотделимые улучшения и Сооружения	7-10
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Транспортные средства	5
Офисное оборудование	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Другие виды основных средств	5-7

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, которая проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Общество проводит проверку объектов основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет альтернативный порядок первого применения, установленный п. 50 ФСБУ 25/2018. Отражение права пользования активами и обязательств по аренде производится на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных (т.е. входящие данные баланса на 01 января 2022 года не соответствуют исходящим данным баланса на 31 декабря 2021 года).

Договор аренды признается таковым, если для данного договора одновременно выполняются следующие условия:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды). В случае, когда в договоре аренды предмет аренды не определен, как инвентарный объект и договором предусмотрено право арендодателя заменить предмет аренды, в этом случае право пользования активом не признается.
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды учитывает право арендатора на продление/расторжение договора, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит право на продление (не исполнит право на расторжение).

Наличие достаточной уверенности является более высоким уровнем вероятности исполнения, чем просто намерения или ожидания арендатора. При оценке достаточной уверенности арендатор учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения права на продление аренды или неисполнения права на прекращение аренды.

Наличие одностороннего права арендодателя на продление периода аренды или одностороннего права отказаться от прекращения договора аренды игнорируется при анализе срока аренды. Следовательно, если обоюдное право арендатора и арендодателя на расторжение договора отсутствует, срок аренды оценивается Обществом с учетом экономических стимулов, которые могут повлиять на решение Общества воспользоваться данным правом, и информации, имеющейся на дату первоначального признания обязательства по аренде. В таком случае срок аренды - наименьший из периода, в течение которого арендатор планирует использовать объект аренды, и периода, в течение которого арендатор может гарантировать пролонгацию договора аренды.

В отсутствие иной информации, период, в течение которого Общество планирует использовать объект аренды, ограничен разумным прогнозным периодом - 5 лет по офисным помещениям и 3 года по помещениям для оказания услуг на территории заказчика в рамках реализации конкретных проектов. Планы Общества по

использованию объекта аренды подлежат уточнению(пересмотру) при появлении новой информации, но не реже, чем раз в год.

При этом, если по окончании указанного срока предмет аренды продолжает находиться во временном пользовании или в течение срока аренды у держателя договора появляется уверенность в продлении срока данного предмета аренды, то срок пересматривается либо на дату, на которую становится известно о продлении аренды, либо по окончании первоначального срока.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды и договоров аренды малоценных объектов.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество признает предмет аренды на дату получения права пользования активом (далее «ППА») с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Право пользования активом погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете; и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом.

ППА отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств, либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Начисленные по обязательству по аренде проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах по группе статей «Проценты к уплате».

Ставка дисконтирования определяется по данным на сайте Банка России https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

Проверка объектов ППА на наличие признаков обесценения проводится на конец каждого отчетного года.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н, 08 «Вложения во внеоборотные активы». Переход на применение стандарта осуществляется перспективным методом.

Под капитальными вложениями понимаются затраты, организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статье 1110 «Нематериальные активы», к статье 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

Проверка объектов капитальных вложений на наличие признаков обесценения проводится на конец каждого отчетного года.

7. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в действующей редакции.

Общество ведет учет финансовых вложений на счет 58 «Финансовые вложения», учет банковских депозитов на счете 55.03 «Депозитные счета». Банковские депозиты со сроком погашения до востребования признаются денежными эквивалентами

Аналитический учет финансовых вложений ведется по контрагентам и единицам бухгалтерского учета финансовых вложений (договорам, депозитным вкладам, сертификатам и т.д.).

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, по депозитным вкладам в кредитных организациях, процентов (дисконтов) по вексялям, купонного дохода по облигациям производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Периодичность проверки один раз в год.

8. Материально-производственные запасы

Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Первое применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективным методом с 01 января 2022 года.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражаются сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы, медикаменты и спецодежда.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В случае формирования фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату, по необлагаемой НДС деятельности НДС включается в сумму фактических затрат на приобретение.

Организация применяет следующий способ оценки при списании разных групп (видов) материалов: по методу ФИФО.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признаны расходом соответствующие запасы.

Возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности в строке 1210 «Запасы».

Материалы, которые находятся в Обществе, но на которые не распространяется право собственности Общества, отражаются за балансом на соответствующих забалансовых счетах:

002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»;

003 «Материалы, принятые в переработку».

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетному периоду (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, добровольное медицинское страхование сотрудников, другие виды расходов) отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются равномерно по назначению равномерно в сроки, определенные условиями договора, не превышающие одного года.

Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном году или в предшествующие отчетному периоду годы, но относящиеся к периодам после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов».

Эти затраты списываются по назначению равномерно в сроки, определенные условиями договора.

10. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, вероятно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- приобретение и продажа иностранной валюты.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

13. Займы полученные

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете организации-заемщика как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, полученной от займодавца.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от займодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев от отчетной даты).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годовой премии.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В течение отчетного года расходы на предстоящую выплату вознаграждения (премии) по итогам работы за год рассчитываются ежемесячно как результат умножения фактических затрат на оплату труда (за исключением начислений, рассчитанных по среднему) на коэффициент, утверждаемый ежегодно приказом руководителя Общества, и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

15. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования

Обществом организован отдельный учет средств обязательного медицинского страхования (целевых средств), а также доходов и расходов, связанных с деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования (далее – ОМС).

Учет средств обязательного ОМС ведется с использованием счета 86.01 «Целевые средства по обязательному медицинскому страхованию». Учет организован в разрезе страховых медицинских организаций. Целевые средства, причитающиеся к получению из территориального фонда обязательного медицинского страхования (через страховые медицинские организации) отражаются по мере появления у организации уверенности в получении этих средств, на основании Решения заседания Комиссии по разработке территориальной программы обязательного медицинского страхования о распределении средств на текущий год.

В составе затрат, непосредственно связанных с оказанием медицинской помощи (медицинской услуги), учитываются следующие группы затрат (прямые затраты):

- затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персонала, принимающего непосредственное участие в оказании медицинской помощи в рамках ОМС;
- затраты на приобретение материальных запасов, потребляемых в процессе оказания медицинской помощи в рамках ОМС;
- расходы на услуги банка по ведению специального счета;
- иные затраты, непосредственно связанные с оказанием медицинской помощи в рамках ОМС.

В составе затрат, необходимых для обеспечения деятельности медицинской организации в целом, Общество может учитывать следующие группы затрат (косвенные затраты):

- затраты на коммунальные услуги;
- затраты на содержание имущества (недвижимого и движимого);
- затраты на приобретение услуг связи;
- затраты на приобретение транспортных услуг;

- затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административных работников, которые не принимают непосредственного участия в оказании медицинской помощи;
- затраты на амортизацию оборудования, непосредственно не используемого при оказании медицинской помощи в рамках ОМС;
- прочие затраты на общехозяйственные нужды.

16. Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году и в 2021 году по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии с пунктом 1.1 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ «Особенности применения налоговой ставки 0 процентов организациями, осуществляющими образовательную и (или) медицинскую деятельность».

17. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Порядок признания выручки выполняется при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- услуга покупателю (заказчику) оказана.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от предоставления части помещения в субаренду признавались датой последнего календарного дня текущего месяца в рамках договора аренды. Все доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы;
- безвозмездно полученное имущество;
- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие.

18. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по основному виду деятельности и управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности, ведутся в разрезе видов затрат и отражаются на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в полном размере.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. В их состав входят:

- оплата труда управленческого персонала;
- взносы во внебюджетные фонды с ФОТ управленческого персонала;
- материальные расходы, связанные с управленческой деятельностью;
- амортизация основных средств, используемых в управленческой деятельности;
- прочие.

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы;
- банковская комиссия;
- резерв по сомнительным долгам;
- проценты по полученным займам;
- налог на имущество;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- прочие.

19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующего раздела статей бухгалтерского баланса Общества или статьи отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период составляет не менее 10 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год внесены изменения, связанные со вступлением в действие:

- Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»,
- Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- Приказа Минфина России от 16.10.2018 N 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года Общество по договорам, по которым выступает арендатором, применило упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018, а именно – на 31 декабря 2021 года одновременно признаны по договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

Общество признает актив в форме права пользования (право пользования активом) по фактической стоимости, а обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования.

Общество по каждому договору аренды одновременно признало на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекало до конца 2022 года.

В связи с применением с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» Обществом были переклассифицированы основные средства стоимостью до 100 тыс. рублей в малоценное оборудование, пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств и определена их ликвидационная стоимость.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 Общество отражает последствия изменения учетной политики альтернативным способом с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, за периоды, предшествующие отчетному.

Для целей корректировки балансовой стоимостью основных средств считалась их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2022г.	751 470	(99 412)	76 209	(7 202)	1 502	(144 161)			827 679	(242 071)
	5210	за 2021г.	303 347	(94 475)	123 473	(74)	33	(37 786)	-	-	426 820	(132 112)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	235 497	(72 694)	68 312	(5 997)	1 040	(43 312)	-	-	303 809	(114 966)
	5211	за 2021г.	168 811	(63 502)	63 873	(74)	34	(22 199)	-	-	232 684	(85 667)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	25 266	(9 555)	866	(1 205)	462	3 417	-	-	26 132	(12 972)
	5212	за 2021г.	38 593	(16 842)	23 284	-	4	(10 480)	-	-	61 877	(27 318)
Неотделимые улучшения и ППА	5203	за 2022г.	473 348	(15 335)	7 329	-	-	-	-	-	480 677	(109 624)
	5213	за 2021г.	89 190	(11 464)	35 176	-	113	(3 984)	-	-	124 366	(15 335)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	1 601	(839)	0	-	-	-	-	-	1 601	(1 086)
	5214	за 2021г.	3 222	(1 251)	0	0	0	(439)	-	-	3 222	(1 690)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	14 737	(413)	0	-	-	-	-	-	14 737	(2 760)
	5215	за 2021г.	2 811	(843)	1 140	-	-	(619)	-	-	3 951	(1 462)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	460	(379)	0	-	-	-	-	-	460	(444)
	5216	за 2021г.	460	(313)	0	-	-	(66)	-	-	460	(379)
Сооружения	5207	за 2022г.	260	(198)	0	-	-	-	-	-	260	(219)
	5217	за 2021г.	260	(260)	0	0	0	0	-	-	260	(260)

Данные на конец периода в таблице по наличию и движению основных средств за 2021 год не соответствуют бухгалтерскому балансу ввиду введения в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период. Измененные значения приведены в пункте 19 «Изменение сопоставимых данных».

Убыток от реализации основных средств за 2022 год, отраженный в Отчете о прибылях и убытках в прочих расходах, составил 1 229 тыс. руб.

Для основных средств, которые могли иметь остаточную стоимость ноль в течение 2024 года, но при этом по оценке Общества будут продолжать использоваться, был продлен срок полезного использования.

Сумма текущих расходов на приобретение несущественных активов, отраженных на счете 10 субсчет 21, составила 18 490 тыс. руб.

В результате инвентаризации договоров аренды на 31 декабря 2021 года было выявлено арендованное имущество, которое было признано как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018) и отражено в таблице «Наличие и движение объектов аренды как ППА».

Одновременно с активом признано обязательство по аренде, определенное как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Общество провело анализ наиболее вероятного реального срока сохранения арендных отношений, исходя из планируемых сроков реализации действующих и появления новых проектов, продолжения и развития деятельности. Оценка произведена на среднесрочную перспективу – 5 лет, по проектной деятельности – 3 года.

Арендные платежи оценены по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Общество применило для дисконтирования арендных платежей средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на основании сведений бюллетеня Банка России.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Размер пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде в течение 2022 года в связи с изменением условий и сроков договоров составил 5 107 тыс. руб.

За период 2022 год процентные расходы по аренде составили 28 762 тыс. руб.

Проверка ППА на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение основных средств на 31 декабря 2022 года обесценения выявлено не было (на 31 декабря 2021 года обесценение - 0).

В ходе проведения инвентаризации арендных договоров в конце 2021 года Общество не признало в качестве ППА 7 договоров, заключенных в рамках деятельности регионального проекта Обособленного подразделения в г. Свободный, в связи с намерением Общества о прекращении оказания медицинских услуг в рамках данного проекта в середине 2022 года.

Сумма начисленных платежей по договорам аренды в течение 2022 года составила 44 985 тыс. руб. В связи с окончанием действия договоров в апреле-мае 2022 года будущих платежей не планируется.

1.2. Наличие и движение объектов аренды как ППА

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			За период				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Аренда мед помещения Стачек	2022	93	0	93	0	19 989	0	0	93 280	19 989	73 291
	2021	0	0	0	0	0	0	0	93	0	93
Аренда мед помещения Стачек(мал)	2022	225	0	225	0	45	0	0	225	45	180
	2021	0	0	0	0	0	0	0	225	0	225
Аренда мед помещения Стачек (1эт)	2022	17 146	0	17 146	0	3 429	0	0	17 146	3 429	13 717
	2021	0	0	0	0	0	0	0	17 146	0	17 146
Аренда офис помещения (ПФ)	2022	50 783	0	50 783	0	10 095	331	0	50 452	10 095	40 357
	2021	0	0	0	0	0	0	0	50 783	0	50 783
Аренда общежития ЧНГКМ	2022	63 944	0	63 944	0	21 315	0	0	63 944	21 315	42 630
	2021	0	0	0	0	0	0	0	63 944	0	63 944
Аренда движ/недвиж ТГК-1	2022	1 445	0	1 445	0	482	0	0	1 445	482	963
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 445	0	1 445
Аренда помещения ГПН шельф	2022	2 685	0	2 685	0	895	0	0	2 685	895	1 790
	2021	0	0	0	0	0	0	0	2 685	0	2 685
Аренда мед помещения МЦС2	2022	8 478	0	8 478	10 267	1 696	0	0	18 745	1 696	17 050
	2021	0	0	0	0	0	0	0	8 478	0	8 478
Аренда кофемашины Адм	2022	372	0	372	72	86	0	0	444	86	358
	2021	0	0	0	0	0	0	0	372	0	372
Аренда мед помещения ЮККИ	2022	199	0	199	0	66	0	0	199	66	133
	2021	0	0	0	0	0	0	0	199	0	199

Аренда прочего оборудования Телемедсервис	2022	2 408	0	2 408	0	700	718	0	1 690	700	990
	2021	0	0	0	0	0	0	0	2 408	0	2 408
Аренда вагон-домов Ямал 45	2022	4 046	0	4 046	0	1 349	0	0	4 046	1 349	2 697
	2021	0	0	0	0	0	0	0	4 046	0	4 046
Аренда вагон-домов Ямал 46	2022	1 349	0	1 349	0	450	0	0	1 349	450	899
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 349	0	1 349
Аренда вагон-домов Ямал 47	2022	10 135	0	10 135	0	3 378	0	0	10 135	3 378	6 756
	2021	0	0	0	0	0	0	0	10 135	0	10 135
Аренда мед помещения Дегтярный	2022	12 083	0	12 083	0	4 028	0	0	12 083	4 028	8 055
	2021	0	0	0	0	0	0	0	12 083	0	12 083
Аренда мед помещения Мойка	2022	4 756	0	4 756	0	1 585	0	0	4 756	1 585	3 171
	2021	0	0	0	0	0	0	0	4 756	0	4 756
Аренда мед помещения Мск Научный	2022	13 556	0	13 556	0	4 519	0	0	13 556	4 519	9 037
	2021	0	0	0	0	0	0	0	13 556	0	13 556
Аренда мед оборудования Дегтярный	2022	3 930	0	3 930	0	1 310	0	0	3 930	1 310	2 620
	2021	0	0	0	0	0	0	0	3 930	0	3 930
Аренда мед помещения Кемерово	2022	1 024	0	1 024	0	341	0	0	1 024	341	683
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 024	0	1 024
Аренда мед помещения Омск	2022	687	0	687	0	229	0	0	687	229	458
	2021	0	0	0	0	0	0	0	687	0	687

Аренда мед помещения ФСК	2022	1 312	0	1 312	0	437	0	0	1 312	437	875
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 312	0	1 312
Аренда мед помещения ГПН Почтамская	2022	4 158	0	4 158	0	1 071	1 262	0	2 896	1 071	1 826
	2021	0	0	0	0	0	0	0	4 158	0	4 158
Аренда мед помещения СТГ Пять-ях	2022	844	0	844	0	281	0	0	844	281	563
	2021	0	0	0	0	0	0	0	844	0	844
Аренда мед помещения СТГ Нижневартовск	2022	2 680	0	2 680	0	893	0	0	2 680	893	1 787
	2021	0	0	0	0	0	0	0	2 680	0	2 680
Аренда мед помещения СТГ Ноябрьск	2022	148	0	148	0	49	0	0	148	49	99
	2021	0	0	0	0	0	0	0	148	0	148
Аренда мед помещения СТГ Муравленко	2022	428	0	428	0	143	0	0	428	143	285
	2021	0	0	0	0	0	0	0	428	0	428
Аренда мед помещения СТГ Губкинский	2022	878	0	878	0	293	0	0	878	293	586
	2021	0	0	0	0	0	0	0	878	0	878
Аренда мед помещения СТГ Нягань	2022	613	0	613	0	204	0	0	613	204	408
	2021	0	0	0	0	0	0	0	613	0	613
Аренда мед помещения ЗСТГ Ноябрьск	2022	356	0	356	0	119	0	0	356	119	237
	2021	0	0	0	0	0	0	0	356	0	356
Аренда мед помещения Сибур Кстово	2022	598	0	598	0	199	0	0	598	199	399
	2021	0	0	0	0	0	0	0	598	0	598
Аренда мед помещения Сибур Тверь	2022	137	0	137	0	46	0	0	137	46	92
	2021	0	0	0	0	0	0	0	137	0	137

Аренда мед помещения Красноярск	2022	231	0	231	0	77	0	0	231	77	154
	2021	0	0	0	0	0	0	0	231	0	231
Аренда мед помещения Благовещенск	2022	831	0	831	0	277	0	0	831	277	554
	2021	0	0	0	0	0	0	0	831	0	831
Аренда мед помещения ВСК Воронеж	2022	1 204	0	1 204	0	401	0	0	1 204	401	803
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 204	0	1 204
Аренда мед помещения Дзержинск	2022	556	0	556	0	185	0	0	556	185	371
	2021	0	0	0	0	0	0	0	556	0	556
Аренда мед помещения Томск	2022	2 746	0	2 746	0	915	0	0	2 746	915	1 831
	2021	0	0	0	0	0	0	0	2 746	0	2 746
Аренда мед помещения Гидроторф	2022	610	0	610	0	203	0	0	610	203	407
	2021	0	0	0	0	0	0	0	610	0	610
Аренда мед помещения Новокуйбышевск	2022	622	0	622	0	207	0	0	622	207	414
	2021	0	0	0	0	0	0	0	622	0	622
Аренда мед помещения Курск	2022	192	0	192	0	64	0	0	192	64	128
	2021	0	0	0	0	0	0	0	192	0	192
Аренда мед помещения Пермь	2022	1 581	0	1 581	0	527	0	0	1 581	527	1 054
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 581	0	1 581
Аренда мед помещения Сибур Москва	2022	710	0	710	0	237	0	0	710	237	473
	2021	0	0	0	0	0	0	0	710	0	710
Аренда мед помещения ТН Москва	2022	10 156	0	10 156	0	3 019	1 467	0	8 690	3 019	5 671
	2021	0	0	0	0	0	0	0	10 156	0	10 156

Аренда мед оборудования ТН Москва	2022	1 223	0	1 223	0	408	0	0	1 223	408	815
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 223	0	1 223
Аренда мед помещения ИНТЕР РАО Суворов	2022	61	0	61	0	20	0	0	61	20	41
	2021	0	0	0	0	0	0	0	61	0	61
Аренда имущества ТН Порт Приморск	2022	1 213	0	1 213	0	404	0	0	1 213	404	809
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 213	0	1 213
Аренда имущества ЗСНХ.5998	2022	0	0	0	11 170	3 511	0	0	11 170	3 511	7 659
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда офис помещения (Заполярье ПМО)	2022	0	0	0	854	147	0	0	854	147	707
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда парковочного места (ПФ)	2022	0	0	0	380	36	0	0	380	36	344
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда мед помещения ГПН Виленский	2022	9 875	0	9 875	0	2 871	2 106	0	7 769	2 871	4 899
	2021	0	0	0	0	0	0	0	9 875	0	9 875
Аренда имущества ЯМАЛ СПГ ОАО-Сабетга	2022	0	0	0	29 955	2 304	0	0	29 955	2 304	27 651
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда имущества Сибур-РТ	2022	0	0	0	3 352	305	0	0	3 352	305	3 047
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда помещения проектный офис Сибур	2022	0	0	0	341	0	0	0	341	0	341
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
АМ аренда помещения - Медпункт 1 (КОС 804)	2022	0	0	0	1 630	0	0	0	1 630	0	1 630
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

АМ аренда помещения - Медпункт 2 (КОС 19)	2022	0	0	0	1 630	0	0	0	1 630	0	1 630
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Аренда ТС Бирюков Р.И.	2022	3 617	0	3 617	0	723	0	0	3 617	723	2 894
	2021	0	0	0	0	0	0	0	3 617	0	3 617
Аренда ТС Меркулова	2022	3 617	0	3 617	0	723	0	0	3 617	723	2 894
	2021	0	0	0	0	0	0	0	3 617	0	3 617
Аренда квартир Чурсина А.А.	2022	1 891	0	1 891	0	630	0	0	1 891	630	1 261
	2021	0	0	0	0	0	0	0	1 891	0	1 891
Аренда ТС Потоцкий А.Р.	2022	3 551	0	3 551	0	710	0	0	3 551	710	2 841
	2021	0	0	0	0	0	0	0	3 551	0	3 551
Аренда офис Тобольск (бухгалтерия)	2022	241	0	241	4	48	0	0	246	48	197
	2021	0	0	0	0	0	0	0	241	0	241
Аренда офис Тобольск (отд.персонала)	2022	241	0	241	0	48	28	0	213	48	165
	2021	0	0	0	0	0	0	0	241	0	241
Аренда офис Тобольск (админ.)	2022	947	0	947	676	307	0	0	1 623	307	1 316
	2021	0	0	0	0	0	0	0	947	0	947
Аренда мед центра Кветенадзе	2022	17 642	0	17 642	0	3 528	0	0	17 642	3 528	14 114
	2021	0	0	0	0	0	0	0	17 642	0	17 642
Аренда мед центра Сухов	2022	17 642	0	17 642	0	3 528	0	0	17 642	3 528	14 114
	2021	0	0	0	0	0	0	0	17 642	0	17 642
Итого	2022	385 887	0	385 887	63 569	107 105	5 912	0	443 543	107 105	336 439
	2021	0	0	0	0	0	0	0	385 887	0	385 887

1.3. Строительство объектов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества числятся 2 объекта незавершенных капитальных работ по строительству основных средств, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», в размере 10 457 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 0 руб., на 31 декабря 2020 года - 3 346 тыс. руб.).

На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года была проведена проверка объектов незавершенных капитальных работ по строительству основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

1.4. Приобретение компонентов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2022 года в состав внеоборотных активов Общества входят компоненты основных средств, не введенные в эксплуатацию, в размере 1 306 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 1 694 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 792 тыс. руб.).

На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года была проведена проверка компонентов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	0	5	5
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	10 077	10 077	10 077
Предоставленные займы			
ООО «ММЦ»	17 000	17 000	-

2.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2022 года Обществом по соглашению № 19-1-1/03/825 от 18 апреля 2019 года с банком ОАО «АБ «Россия» были размещены депозиты на общую сумму 122 317 800 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

В соответствии с соглашением № 07-1-4-2/08/56 от 26 октября 2015 года по каждой депозитной сделке в заявлении согласовываются существенные условия: сумма депозита, процентная ставка, вид, дата размещения и возврата и иные условия.

В течение 2021 года Обществом были размещены депозиты на общую сумму 96 191 200 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

В течение 2020 года были размещены депозиты на общую сумму 8 831 500 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества сумма размещенных депозитов составила 957 700 тыс. руб. В бухгалтерском балансе депозиты отражены по строке 12406 «Депозитные счета».

В Отчете о движении денежных средств депозиты показаны в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 и 4223.

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года расходы будущих периодов, со сроком обращения более 12 месяцев, составляют 10 923 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года расходы – 6 830 тыс. руб., 31 декабря 2020 года - 9 624 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года авансы по основным средствам составляют 6 567 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 14 105 тыс. руб.).

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года размер выданных авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, составил 1 731 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, отражены на забалансовом учете Общества в размере 5 214 тыс. руб.

Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2022г.	175 290	(913)	174 377	304 869	(304 869)	(913)	(44 729)	X	176 396	(44 729)	131 667
	за 2021г.	288 646	-	288 646	739 935	(837 631)	-	(913)	X	190 950	(913)	190 037
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	175 290	(913)	174 377	299 226	(298 120)	(913)	(44 729)	X	176 396	(44 729)	131 667
	за 2021г.	288 646	-	288 646	739 935	(837 631)	-	(913)	X	190 950	(913)	190 037
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	5 643	(5 643)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Покупатели и заказчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО «ГАЗПРОМ Переработка»	2 933	1 529	4 109
ПАО «Газпром «Автопредприятие»	66	47	-
Санкт-Петербургский филиал АО «СОГАЗ»	104 350	168 859	141 254
ПАО «ТГК №1»	3 066	4 393	1 350
ЗАО «Завод «Киров-Энергомаш»	21	21	364
ЗАО «ЗАВОД «УНИВЕРСАЛМАШ»	125	79	201
АО «Петербургский тракторный завод»	2 116	408	1 193
АО «Металлургический завод «Петросталь»	-	770	1 404
ООО «ОЗОН»	138	63	746
ООО «РН-Северо-Запад»	960	7 473	14 497
АО «Киров-ТЭК»	34	90	632
ООО «Велесстрой»	85 204	300 074	230 459
ООО «Газпром Бурение»	10 092	7 647	13 336
ООО «Запсибнефтехим»	-	-	7 867
АО «НИПИГАЗ»	5 114	-	26 159
АО «Промстрой»	-	153 361	54 914
АО «Промстрой филиал Свободный»	-	9 393	8 337
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	-	630 693	139 814
ООО «Амурский ГХК»	784	9 010	1 016
АО «СТНГ»	356 611	181 886	43 206
Филиал акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» в г.Свободный	426 654	426 654	448 310
АМУРСКИЙ ФИЛИАЛ «ЧАЙНА ПЕТРОЛЕУМ ИНЖИНИРИНГ ЭНД КОНСТРАКШН КОРПОРЕЙШН»	-	-	5 158
ООО «Газпром Добыча Ноябрьск»	1 748	2 465	-
ООО «Газпром Питание»	276	3 168	118
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	15 583	20 773	4 571
ООО «ГПН-ГЕО»	10 964	10 273	110
ООО «КОМПЛЕКС ПАРАДНАЯ»	3 114	5 615	246
ООО «ЛИ РУС»	-	3 455	311
ООО «МТ РУССИЯ»	29	4 732	1 721
ООО «ПАРКНЕФТЬ»	519	9 100	-
ООО «СТРОЙПРОЕКСЕРВИС»	263	5 074	-
ТФОМС Амурской области	-	12 476	1 817
АО «ПОЛЮС КРАСНОЯРСК»	40 787	-	-

Филиал ООО «Китайская Национальная Химическая Инженерная и Строительная Корпорация Севен» (КНР) в Ленинградской области	10 278	3 271	
Прочие	62 730	52 328	34 787
Итого покупателей и заказчиков в составе строки 12302	1 144 559	2 035 399	1 179 898

Данные дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам отражены с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 года в размере 791 190 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 5 737 тыс. руб.)

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО «БиоМетрия»	-	-	81
АКАДЕМИЯ МЕДИЦИНСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ ИМ.Ф.И.ИНОЗЕМЦЕВА	76	240	544
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	-	-	186
ООО «Биотехнетроник»	433	433	983
ООО «БИЗНЕС ГРУПП»	2 189	-	-
ООО «Глобал Вояджер Ассистанс»	1 189	-	-
ЗАО «Дальсиб Фармация»	-	-	860
ООО «Дентекс»	-	-	227
ИП Звездина Л.А.	-	-	529
ИП Сухов И.В.	-	351	702
ООО «Агентство Эком»	-	-	25
ООО «Азимут Мед Групп»	-	-	17
ООО «Академлаб»	-	-	150
ООО «Ариа-мед»	-	-	54
ООО «ЕСЦ»	48	48	48
ООО «СалюсМед+»	-	9	-
НАО «Инкарт»	-	-	16
ООО «ДНС Ритейл»	-	-	16
ООО «Кислород»	-	-	164
ООО «Компания Хеликон»	-	-	96
ИП Кветенадзе Д.Г.	-	351	466
ООО «Комус»	261	132	115
ООО «Экополис»	-	-	466
ООО «МАКСИМА СПБ»	349	-	-
ПАО «Мегафон»	54	63	136
ООО «МЕДИКАЛ ЛАЙФ СУППОРТ»	1 638	-	-
ООО «П.М.Т.»	-	488	32

НМИЦ ТПМ МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ	3 027	-	-
ООО НПЦ «ИНТРОСПЕКЦИЯ»	480	-	-
ООО МУЦ ДПО «Образовательный стандарт»	73	-	-
ООО «ПАРТНЕРЫ КРАСНОЯРСК»	411	-	-
АО «ПЕРСЕЙ ЦРО»	26	-	-
ООО «РЭМСТРОЙ-ИНТ»	3 425	-	-
СЕВЕРНЫЙ (АРКТИЧЕСКИЙ) ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ М.В. ЛОМОНОСОВА	480	-	-
ООО «СЕРТУМ-ПРО»	55	-	-
ООО «СК ТЕТРАПИЛОН»	370	-	-
СПБ ИНСТОМ ЧОУ	30	-	-
ООО «СТОМУС»	59	-	-
ИП Суворова А.А.	75	-	-
ООО «ТАТНЕФТЬ-АЗС-СЕВЕРО-ЗАПАД»	361	-	-
ООО «ТЕХНОЛОГИИ БУДУЩЕГО»	210	-	-
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	30	686	1 092
ООО «Эвотек-Мирай Геномикс»	-	-	4 235
ООО «ЦМЛ»	-	-	2 080
ООО «М-Инвест»	-	-	442
ПАО «ТГК-1»	-	102	318
ООО «Яндекс»	48	90	347
ПАО «Транснефть»	759	380	281
АО «ТД Тракт»	-	-	549
ООО «Р-безопасность»	50	-	511
ООО «Меридиан»	-	-	1 075
ООО «ММЦ»	17	226	1 351
ООО «ПК Бригантина»	36	71	1 170
ООО «Стройстандарт»	-	-	33 373
СПб ГУЗ «БСМЭ»	-	-	114
ООО «ПЕТРОВСКИЙ ФОРТ»	-	2 521	-
Филиал АО «РЖД Логистика» в г. Санкт- Петербурге	-	1 314	-
ООО «ШТЕЙМАН КРАФТ»	-	6 756	-
АО «Инфосистемы Джет»	-	377	-
ООО «ПРАВИЛЬНАЯ РЕКЛАМА»	120	284	-
ООО «ОФД-СОФТЛАЙН»	303	303	-
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЦР»	-	452	-
ООО «Компания Нео»	-	251	-
ООО «БИЛБОРДПОСТ»	46	296	-

Прочие	1 249	5 428	4 064
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 12301	17 977	21 653	56 915

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	569 868	392 486	1 149
Средства в кассе	224	301	197
Переводы в пути	90	71	96
Итого по строке 1250- «Денежные средства и денежные эквиваленты» ББ	570 182	392 858	1 442
Итого по строке 4500- «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» формы ОДДС	570 182	392 858	1 442

В состав строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за отчетный период включены следующие виды поступлений и платежей по текущей деятельности:

Поступления и платежи по текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	49 378	24 742
по исполнительным листам и мировым соглашениям, штрафные санкции	566	2 753
оплата компенсации затрат на командировку	31 934	2 477
обучение персонала	-	132
госпошлина при регистрации через МФЦ	761	91
перевод суточных физическим лицам	12 781	13 649
налог на имущество	2 437	1 743
компенсации сотрудникам	877	1 196
иные платежи (в том числе от операций с иностранной валютой)	22	2 701

Депозиты показаны в отчете в развернутом виде: по строке 4223 отражено перечисление в депозит, по строке 4213 отражен возврат депозитов.

7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года расходы будущих периодов, со сроком обращения менее 12 месяцев, составляют 7 477 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов, антивирусы, ДМС сотрудников, КАСКО, ОСАГО.

По состоянию на 31 декабря 2021 года расходы будущих периодов составляют 14 828 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года расходы будущих периодов составляют 4 811 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный размер уставного капитала на 31 декабря 2022 года составляет 10 тыс. руб. (2021 года и 2020 года – 10 тыс. руб.). 100 % доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» (сокращенное наименование – ООО «ММЦ»).

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2013 года сформирован полностью и оплачен путем внесения имущества:

- один компьютерный стол, общей стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей. (решение учредителя № 1 от 11.02.2010)

Уставный капитал

тыс. руб.

	2022	2021	2020
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	1 132 232	1 830 223	866 545

9. Займы полученные

тыс. руб.

	2022	2021	2020
Остаток долгосрочных займов в российских рублях	-	-	134 400
Остаток краткосрочных займов в российских рублях	20 000	70 000	-
Остаток задолженности по займам на конец года	20 000	70 000	134 400

тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность	Дата начала	Дата окончания	Сумма	Договор	% ставка
ООО «ММЦ»	краткосрочная	20.12.2018	30.12.2023	20 000	Договор займа от 20.12.2018	8

Движение по займам за 2020-2022 года

тыс. руб.

Наименование	2022	2021	2020
Займы, предоставленные ООО «ММЦ»			
<i>Задолженность на 1 января</i>	<i>70 000</i>	<i>134 400</i>	<i>247 817</i>
Проценты в т.ч.	16 907	22 240	25 504
Получено в отчетном году	-	-	-
Начислены проценты	8 312	20 342	15 215
Возвращено в отчетном году	50 000	64 400	131 896
Проценты в т.ч.	18 789	25 675	18 479
<i>Задолженность на 31 декабря</i>	<i>20 000</i>	<i>70 000</i>	<i>134 400</i>
Проценты в т.ч.	6 430	16 907	22 240

10. Кредиторская задолженность

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО «СиЭсБиАйТи-Сервис»	0	196	-
ООО «Р-Безопасность»	0	105	105

ООО «Авекс»	812	1 383	2 314
ООО «Аудиторская фирма «МАРКА»	154	-	-
ООО «БИЗНЕС ГРУПП»	1 464	-	-
ООО «Доктор Арбитайло»	3 558	-	-
ООО «ИНВИТРО-Урал»	428	-	-
КБ РЖД-Медицина г. С-ПЕТЕРБУРГ ЧУЗ	335	-	-
ООО «КВАЗАР»	358	-	-
ООО «КОМУС»	715	384	102
ООО КС «АВЕКС»	927	-	-
ООО «ММЦ»	4 220	120	8 244
ООО «Максима СПб»	-	-	62
ООО «Москомсвязь Спб»	-	-	472
ООО «МЯТ»	-	21 600	13 300
ООО «НАРАН»	455	-	-
ООО «НАТАН»	-	1 442	-
АО «НИПИГАЗ»	256 864	256 983	472 005
ООО «Сибур Краснодар» (ООО «НИПИГАЗ АКТИВ»)	162 572	131 162	344 173
ООО НПФ «ХЕЛИКС»	5 938	9 758	31 390
ООО НПФ «Синтол»	-	4 160	7 472
АО «Р-Фарм»	825	-	-
ООО «САНАТОРИЙ БУЗУЛИ»	-	5 902	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ЦЕНТР ДОКАЗАТЕЛЬНОЙ МЕДИЦИНЫ АО	-	-	81
ООО «СОГАЗ-Медсервис»	-	2 465	-
ООО «СОДЕЙСТВИЕ ГК»	892	612	84
ООО «ТАТНЕФТЬ -АЗС-СЕВЕРО-ЗАПАД»	326	-	-
ООО «Экомед»	-	36	3 646
ООО «Эксплана»	-	179	5 571
ЗАО «Тринити»	-	1	43
Прочие	5 209	21 545	24 526
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 15201	446 054	462 175	973 216

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 39 261 тыс. руб. (в 2021 году – 9 889 тыс. руб., в 2020 году – 3 404 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил 35 891 тыс. руб. (в 2021 году – 6 738 тыс. руб., в 2020 году – 820 тыс. руб., в 2019 году – 25 тыс. руб.).

11.2 Налог на прибыль организации

В 2022 году и в 2021 году по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии со статьей 284.1 Налогового Кодекса Российской Федерации в связи с осуществлением медицинской деятельности.

12. Использование чистой прибыли

Вопрос о распределении прибыли по результатам 2021 финансового года был рассмотрен Единственным участником Общества 25 октября 2022 года.

На основании решения № 26/2022 от 25 октября 2022 года единственного участника Общества принято: полученная по итогам 2021 года чистая прибыль Общества в размере 300 000 000,00 (трёхсот миллионов) рублей 00 копеек распределена и выплачена единственному участнику Общества в качестве дивидендов полностью 09 ноября 2022 года.

13. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью по обязательному медицинскому страхованию (далее - ОМС)

Доходы, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС.

Наименование	2022	2021
Средства, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС	34 157	70 524
ИТОГО	34 157	70 524

тыс. руб

Расходы, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС.

Наименование	2022	2021
Материальные расходы ОМС	8 227	20 799
Заработная плата сотрудников ОМС	10 821	22 886
Услуги банка ОМС	-	19
ИТОГО	19 048	43 704

тыс. руб

Общество отмечает, что оказание медицинских услуг в рамках ОМС была прекращена в апреле 2022 года в связи с завершением проекта по медицинской деятельности по Обособленному подразделению в г. Свободный. Актом внеплановой камеральной проверки соблюдения законодательства по оказанию медицинских услуг ОМС от 28 декабря 2022 года ТФОМС Амурской области установил, что в 2021-2022 годах нецелевого использования средств ОМС не выявлено.

14. Выручка от продаж

В 2022 году организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

Выручка Общества по направлениям

Наименование	2022	2021
Выручка от оказания медицинских услуг	2 079 055	3 779 625
Консалтинговые услуги	21 345	19 632
Дезинфекционные услуги	554	1 405
Выручка от предоставления помещений в субаренду	83	768
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	2 101 037	3 801 430

тыс. руб.

Общий размер выручки за 2020 год составил 3 350 416 тыс. руб., за 2019 год – 645 605 тыс. руб.

Выручка от продаж Общества в 2022 году снижается по сравнению с периодом 2020-2021 года.

В 2020 - 2021 годах ввиду сложной эпидемиологической обстановки, связанной с широким распространением COVID-19, в мире и в Российской Федерации, Российские компании стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников, обеспечению благоприятной эпидемиологической обстановки на производственных объектах, путем оказания специализированной медицинской помощи как амбулаторной, так и стационарной, на базе госпиталей, клиник, фельдшерских пунктов по лечению, профилактике и предотвращению COVID-19.

Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

В 2022 году карантинные меры были сняты, эпидемиологическая обстановка в стране улучшилась. Ввиду отсутствия необходимости оказания медицинских услуг, связанных с лечением и профилактикой COVID-19 на базе госпиталя и фельдшерских пунктов, досрочно был завершен проект в г. Свободный.

Госпиталь, находящийся в Чайядинском НГКМ, в 2022 году продолжил свою деятельность, но значительно сократил объем оказания медицинских услуг.

Поэтому скачок выручки в 2020-2021 годах является аномалией, связанной с пандемией и ее последствиями, и снижение доходов в 2022 году не является негативной динамикой.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Расходы на оплату труда, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	664 606	765 851
Амортизация	34 912	35 277
Амортизация ППА по аренде помещений	93 904	-
Амортизация ППА по оборудованию	8 616	-
Аренда помещений	31 410	241 376
Аренда медицинского и прочего оборудования	13 575	153 794
Материальные расходы	211 262	790 794
Медицинское обслуживание	48 029	58 113
Расходы на рекламу	-	1 345
Лабораторные исследования	40 426	107 632
Техническое обслуживание оборудования	13 242	3 823
Текущий ремонт помещений	226	1 334
Транспортные расходы	74	42 387
Услуги связи, почтовые расходы	9 334	10 718
Питание пациентов	4 215	15 476
Резерв на оплату отпусков	61 732	15 377
Расходы на программное обеспечение	11 789	16 156
Офисная мебель и оргтехника	4 707	8 738
Командировочные расходы	22 253	23 261
Услуги такси и транспортировки грузов	48 444	38 248
Уборка и обслуживание помещений	1 607	3 894
Прочие	38 539	162 149
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	1 362 902	2 464 989
Оплата труда	4 090	-

Прочие расходы	6	-
Размещение рекламы	794	-
Резерв на оплату отпусков	278	-
Резервы предстоящих расходов по годовой премии	67	-
Реклама и маркетинг	408	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	5 643	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	150 310	147 035
Содержание транспортного средства	485	721
Амортизация ППА по аренде помещений	13 106	-
Аренда помещений	-	10 036
Амортизация	221	1 913
Технологические услуги в области компьютерных технологий, связи	65	860
Материальные расходы	1 888	3 292
Резерв на оплату отпусков	9 195	5 465
Услуги соисполнителей	1 790	2 992
Аудиторские услуги	790	1 075
Оргтехника и программное обеспечение	2 657	3 089
Командировочные расходы	5 441	6 028
Услуги аутсорсинга на ведение БУ и НУ	13 272	9 846
Услуги такси и транспортировки грузов	1 014	1 421
Уборка и обслуживание помещений и прилегающих территорий	1 581	-
Расходы на персонал	2 355	
Прочие	1 893	8 785
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	206 063	202 558

16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты на энергоресурсы согласно договорам аренды включены в арендные платежи и не выделены отдельной строкой затрат. См. раздел «Расходы по обычным видам деятельности».

17. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Отчисления в оценочные резервы	-	833 218	-	913
Проценты к получению / уплате	57 248	33 217	24 378	9 156
Банковская комиссия	-	1 335	-	1 223
Расходы по актам медико-экономической экспертизы	-	54 063	-	52 035
Налог на имущество	-	2 358	-	1 958
Безвозмездное имущество	1 470	19 118	21 818	2 589
Прочие расходы на персонал	-	11 063	-	12 024
Курсовые разницы	5 067	3 451	91	18
Реализация прочего имущества	2 493	4 234	13	13
Прибыль/Убыток прошлых лет	2 692	32 369	437	82 934

Прочие	14 022	12 996	4 376	14 222
Итого прочие доходы/расходы	82 992	1 007 422	51 113	176 172

18. Связанные стороны

Связанные стороны Общества на 31 декабря 2022 года

№	Наименование компании/ФИО	Признаки аффилированности
1	ООО «ММЦ»	Материнская компания, Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющая компания (решение единственного участника Общества № 24/2022 от 30.09.2022)
2	ООО «МЦ «СОГАЗ-НК»	ООО «ММЦ» владеет 49% уставного капитала, ООО «ММЦ Профмедицина» владеет 51% уставного капитала.
3	ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	Единственным собственником ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ» является ООО «ММЦ»
4	ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	ООО «ММЦ Профмедицина» владеет 99,99%
5	ООО «ММЦ ВТ»	ООО «ММЦ» владеет 100% уставного капитала.
6	ООО «ММЦ ЯТ»	ООО «ММЦ ВТ» владеет 99,99% уставного капитала. А.А. Хасин генеральный директор ООО «ММЦ ЯТ».
7	АО «НОМЕКО Управление»	Д.В. Васильев генеральный директор АО «НОМЕКО Управление» (окончание признака связанности с 30 сентября 2022 года)
8	АО «СОГАЗ»	Головная компания до 05 августа 2022 года

Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) отсутствует. Бенефициарным владельцем признан генеральный директор управляющей организации ООО «ММЦ» Хабалаева Инга Анзorieвна, как лицо, которое имеет возможность контролировать финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В силу п. 16 Приказа Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) Общество не раскрывает информацию в объеме, предусмотренном п. 10 настоящего Положения, об организациях входящих в группу компаний АО «СОГАЗ» и хозяйственных операциях по каждому участнику группы отдельно, так как, по мнению Общества, это приведет к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов. Раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанными ПБУ, приводит или может привести к введению мер ограничительного характера (в т. ч. санкциям) иностранным государством и/или государственным объединением, союзом, государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и/или союза, в отношении отчитывающейся организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Информацию в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, раскрывают по группе связанных сторон АО «СОГАЗ» до 05 августа 2022 года.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам составила (без учета НДС):

Выручка по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021
ООО «ММЦ»	3 627	3 741
ООО «ММЦ ВТ»	123	-
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	1 504	223
группа компаний АО «СОГАЗ» до 05 августа 2022 г.	397 200	937 673
Итого	402 454	941 637

Стоимость услуг, продаваемых Обществом связанным сторонам, соответствовала рыночным.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Закупка у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021
ООО «ММЦ»	17 123	68 422
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	1 013	1 080
ООО «ММЦ ВТ»	1 078	1 200
ООО «ММЦ ЯТ»	78 791	411 639
группа компаний АО «СОГАЗ» до 05 августа 2022 г.	9 993	136
АО «НОМЕКО Управление»	6 000	9 567
Итого	98 588	492 044

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<i>1. Краткосрочная задолженность</i>			
ООО «ММЦ»	122	122 137	99
ООО «ММЦ ВТ»	4	-	-
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	1 169	223	115
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	-	2 800	-
группа компаний АО «СОГАЗ» до 05 августа 2022 года	до 05 августа 2022 г.	238	141 539
Итого	1 657	125 398	141 753

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<i>I. Краткосрочная задолженность</i>			
ООО «ММЦ»	4 221	12 601	8 244
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	-	-	72
ООО «ММЦ ВТ»	120	120	-
ООО «ММЦ ЯТ»	-	21 600	13 300
Итого	4 351	34 321	21 616

По всем вышеуказанным связанным сторонам условия и сроки расчетов закреплены в договорах. Форма расчетов исключительно в рублях в безналичной форме. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности. Списанная дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности и другие нереальные к взысканию долги отсутствуют.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация и расшифровка по займам между связанными сторонами представлена в разделе 3 в пункте 9 «Займы полученные».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:

Генеральный директор
 Исполнительный директор
 Заместитель исполнительного директора по безопасности
 Главный врач
 Главный врач /Администрация обособленного подразделения г. Тобольск/
 Заместитель главного врача по экспертизе временной нетрудоспособности
 Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-3/
 Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-2/
 Директор по производственной медицине /Управление производственной медицины
 Заместитель главного врача по медицинской деятельности /Отдел организации и контроля медицинской деятельности/ Управление производственной медицины

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Оплата труда	20 302	16 954	16 171
Премии	6 703	10 790	11 377
Страх. взносы	6 541	6 156	6 027
Ежегодные отпуска	1 772	1 370	753
Компенсация за неиспользованный отпуск	962	13	227
Лечение, мед. Осмотр, коммун. Услуги, такси и т.д.	1 279	174	-
ИТОГО Краткосрочных вознаграждений	37 559	34 457	34 554

В 2022 году и в 2021 году долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества не начислялись и хозяйственные операции не осуществлялись.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	43 410	90 300	(112 579)	-	21 131
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	43 410	46 645	(68 924)	-	21 131
Оценочные обязательства по годовой премии		43 655	(43 655)		

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года условные активы и обязательства отсутствуют.

20. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые и отраслевые риски, рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Страновые риски

В России продолжается специальная военная операция. В связи с чем экономика РФ в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер поддержки в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России. Наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют незначительные риски, связанные с увеличением роста цен в РФ. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Отраслевые риски

В 2021 году неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность организаций в медицинской отрасли. Спрос на медицинские услуги в 2021 году возрос, так как предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников.

Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

В 2022 году карантинные меры были сняты, эпидемиологическая обстановка стала улучшаться.

По итогам 2022 года отмечен стабильный спрос на медицинские услуги, оказываемые Обществом. У Общества заключены долгосрочные контракты, зафиксированы стабильные существенные условия с контрагентами, чья благонадежность подтверждена на внешнем рынке. Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, важно отметить увеличение клиентской базы.

Валютный риск

В условиях нестабильного курса российского рубля Общество мало подвержено воздействию валютного риска, т.к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2022 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

Информация и расшифровка дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам, отраженная с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 году, представлена в разделе 3 в пункте 5 «Дебиторская задолженность».

Кредитный риск

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Дебиторская задолженность:	879 597	1 667 906
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	879 597	1 667 906
- Авансы выданные	16 912	21 653
- Прочая дебиторская задолженность	18 398	5 294
Денежные средства и денежные эквиваленты:		
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	570 182	392 858
Итого риски, относящиеся к статье бухгалтерского баланса 1230	1 449 779	2 087 711
Итого максимальный кредитный риск	1 449 779	2 087 711

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что налоговое законодательство соблюдено в полной мере, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

21. Изменение сопоставимых данных

В соответствии со вступлением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год приведены в сопоставимый вид.

Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерском балансе Общества за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

Значения балансовых статей на 31 декабря 2021 года в отчетности за 2021 год рассчитываются по прежним правилам, а в отчетности за 2022 год – по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 альтернативным способом, то есть с учетом выполненных корректировок.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики и уровнем существенности
в бухгалтерском балансе

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 года				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.	1150	296 403	357 349	653 752
Основные средства в организации	11501	294 709	-28 538	266 171
Права пользования активами	11509	0	385 887	385 887
Итого по разделу I	1100	327 440	357 348	684 788
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	190 037	-15 661	174 377
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1 572 572	489 773	2 062 346
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 545 626	489 773	2 035 399
БАЛАНС	1600	2 514 735	831 462	3 346 197
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 411 468	418 755	1 830 223
Итого по разделу III	1300	1 411 478	418 755	1 830 233
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	0	115 024	115 024
Итого по разделу IV	1400	0	115 024	115 024
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	297 683	297 683
Итого по разделу V	1500	1 103 257	297 683	1 400 940
БАЛАНС	1700	2 514 735	831 462	3 346 197

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики и уровнем существенности
в Отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь-декабрь 2021 года				
Выручка	2110	3 311 656	489 774	3 801 430
Прочие доходы	2340	101 737	-75 002	26 735
Прочие расходы	2350	-216 111	48 182	-167 929
Прибыль/Убыток до налогообложения	2300	544 957	462 954	1 007 911
Чистая прибыль/убыток	2400	544 933	462 954	1 007 887

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита в 100 000 руб., указанного в учетной политике, были списаны с бухгалтерского учета на дату перехода по остаточной стоимости в размере 34 468 тыс. руб.

Обществом проведен анализ основных средств на предмет определения ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость – это предполагаемая стоимость основных средств в конце его срока полезного использования минус затраты на его выбытие.

Для основных средств, которые могли иметь остаточную стоимость ноль в течение 2023 года, но при этом продолжают использоваться Обществом, был продлен срок полезного использования. Излишне начисленная амортизация отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток».

В целом корректировки элементов амортизации увеличивают нераспределенную прибыль на 5 930 тыс. руб.

В 2021 году инвентарь и хозяйственные принадлежности, подходящие под условия признания в качестве основных средств, но стоимостью менее 40 тыс. руб., учитывались в бухгалтерском учете в составе материалов на счете 10 субсчет 09.

В соответствии с новым ФСБУ 6/2020 такой инвентарь и хозяйственные принадлежности подлежат списанию в момент приобретения. В связи с чем инвентарь, числящийся на счете 10 субсчет 09, по состоянию на 31 декабря 2021 года, был списан в межбалансовом периоде за счет уменьшения нераспределенной прибыли по счету 84 в размере 15 660 тыс. руб.

По правилам ФСБУ 6/2020 на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года была проведена проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество в конце 2021 года провело инвентаризацию каждого договора аренды, в которых она является арендатором, в отношении объектов аренды. По результатам инвентаризации Общество одновременно 31 декабря 2021 года, не применяя ретроспективный пересчет, признало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной сумме признанного обязательства по аренде, в сумме 385 887 тыс. руб. Стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями финансовым организациям в рублях на основании сведений бюллетеня Банка России по состоянию на имеющуюся последнюю дату при формировании ППА и обязательство.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в расходах.

Проверка ППА на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение на 31 декабря 2022 года обесценения выявлено не было (на 31 декабря 2021 г. обесценение - 0).

В 2022 году была выявлена выручка от продажи медицинских услуг, фактически оказанных в 2021 году, в размере 489 774 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров с контрагентами реестры и акты оказанных медицинских услуг утверждаются в период после отчетного в течение от месяца до полугода. Стоимость оказанных услуг значительно меняется.

Данная ошибка в совокупности носит существенный характер. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в том числе путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности выполнен ретроспективным методом путем исправления показателей бухгалтерской отчетности 2021 года, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.

В связи с изменением учетной политики по бухгалтерскому учету Общества в части отражения операций по оказанию медицинских услуг в рамках обязательного медицинского страхования с 2022 года были ретроспективно изменены показатели статьи 2340 «Прочие доходы» и статьи 2350 «Прочие расходы» за 2021 год в форме «Отчет о финансовых результатах» Общества, а именно: на начало 2022 года восстановлен остаток на счет 86 «Целевое финансирование».

22. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, положительного или отрицательного характера для организации, отсутствуют.

23. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде геополитической ситуации, санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В условиях нестабильности мировой политики в связи с введением СВО, Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность акционеров относительно системы внутреннего контроля в Обществе по-прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного

использования средств телекоммуникационного и удаленного доступа. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

Общество считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2022 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2022 году, состояние бизнеса оценивается как устойчивое и динамично развивающееся.

Генеральный директор
ООО «ММЦ»
- управляющей организации
ООО «ММЦ Профмедицина»

И.А. Хабалаева

25 января 2023 года