

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.
Медицинское частное учреждение
"Медицинский центр "Рамбам"

I. Общие сведения

Полное наименование Учреждения: Медицинское частное учреждение "Медицинский центр "Рамбам"

Сокращенное наименование Учреждения: МЧУ "Медицинский центр "Рамбам"

Учреждение зарегистрировано Управлением ФНС по г. Москве 26 июля 2011 года за основным государственным номером 1117799014585 по месту нахождения:

127018, г. Москва, 2-й Вышеславцев переулок, д.5А, офис 610 (свидетельство серия 77 № 013842173).

Единственным Учредителем является Религиозная организация ортодоксального иудаизма – Московская Марьино-рощинская Еврейская Община.

В своей деятельности Учреждение в 2021 году руководствовалось Уставом, утвержденным Решением единственного учредителя от 10.05.2011 № 1 с учетом Изменений, утвержденных Решением учредителя от 08.06.2015 № 4, и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 16.07.2015 № 4858, зарегистрированным в Управлении ФНС России по г. Москве 24.07.2015, решение единственного учредителя от 09.07.2019 № 6 и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 27.09.2019 № 7714041970.

Сведения о составе руководящих органов Учреждения:

- 1) Высший орган управления: общее управление Учреждением осуществляется непосредственно Учредителем;
- 2) Текущее управление осуществляет единоличный исполнительный орган Учреждения: Директор (Главный врач) - Финберг Марина Леонидовна;
- 3) Оперативную поддержку осуществляет Совет Учреждения в составе:
 - Горина Бориса Ионьевича;
 - Бороды Александра Моисеевича;
 - Мутерпель Владимира Мотелевича;
- 4) Медицинское частное учреждение "Медицинский центр "Рамбам" не имеет бенефициаров, в том числе конечных собственников имущества, выгодоприобретателей – как физических, так и юридических лиц.

В соответствии с Уставом основной формой деятельности Учреждения является осуществление медицинской деятельности, в том числе оказание платных медицинских услуг.

Для достижения уставных целей Учреждение, в том числе:

- осуществляет медицинскую деятельность, включая экстренную, лечебно-диагностическую и профилактическую помощь гражданам;
- участвует в региональных, межрегиональных и международных программах, осуществляемых в РФ, по соответствующей тематике;
- осуществляет благотворительную деятельность и в ее рамках оказание медицинских услуг на безвозмездной основе;

и на основании п.2.1 ст.2 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» относится к категории социально ориентированных некоммерческих организаций.

Учреждение имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности № ЛО-77-01-012493 от 14.06.2016 без ограничения срока действия.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 г. - 111 человек.

II. Основные положения учетной политики

Существенные аспекты

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

В отчетном периоде учетная политика утверждена с учетом изменений связанных с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Информация о связанных сторонах:

-согласно протоколов заседания Совета Религиозной организации ортодоксального иудаизма - Московская Марьиноорошинская Еврейская Община (единственный учредитель) в 2022 году были заключены договора пожертвований с Центральной религиозной организацией ортодоксального иудаизма «Федерация Еврейских Общин» на общую сумму 33 000 000 (Тридцать три миллиона) рублей;
-решением № 5 Единственного учредителя от 22.05.2018 повторно избрана в качестве единоличного исполнительного органа - Директора (Главного врача) Финберг Марина Леонидовна сроком на 5 лет с «02» июля 2018 по «02» июля 2023 г. (п.6.2 Устава);
-вознаграждение (заработная плата, отпускные) Директору (Главному врачу) Финберг Мариной Леонидовной за 2020 год с учетом налогов и взносов составило - 2 072,2 тыс. рублей, за 2021 год – 2 221,2 тыс. рублей, за 2022год – 4 527,5 тыс. рублей.

Учреждение применяет:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»,
исключительно для формирования в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах от предпринимательской и иной деятельности.

Бухгалтерский учет Учреждением осуществляется с применением ИС: Предприятие 8.3.

1. Основные средства

Переход на новый порядок учета основных средств Фонда выполнен проведен ретроспективно (п.51 ФСБУ 6/2020,под.1 п.5 ст.6 Закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ)

В межотчетный период отражена амортизация за прошлые периоды.В дальнейшем по ОС, чья стоимость ранее была отражена на счете 86, амортизация начисляется: Д-т 83 К-т 02.

Фонд принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонд, для управленческих нужд Фонда, а также, если выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Активы, отвечающие критериям признания основных средств, стоимостью до 100 000 рублей включительно, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводилась.

По объектам основных средств Фондом амортизация,начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств , исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

2. Материально-производственные запасы

Критериями отнесения активов к запасам являются условия, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы": активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла.

Переход на ФСБУ 5/2019 выполнен перспективно.

К запасам, приобретаемым для управленческих нужд ФСБУ5/2019 (п.2) не применяется. Затраты отнесены на расходы в периоде, в котором они были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей;
- при проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

Учет специальной одежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н.

3. Доходы и расходы от предпринимательской деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания платных медицинских услуг. Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, то есть по «методу начисления».

По договорам годового медицинского обслуживания признание выручки в бухгалтерском учете производится ежемесячно с учетом принципа равномерности на основе усилий, предпринимаемых Учреждением на протяжении всего периода выполнения обязанности к исполнению:

- в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Учреждение при оказании платных медицинских услуг в рамках маркетинговой политики использует комплекс разработанных программ, направленных как на сохранение, так и на привлечение новых клиентов. К числу проводимых мероприятий маркетинговой политики относится предоставление различных скидок (накидок).

В этом случае выручка от оказания платных медицинских услуг определяется с учетом всех скидок (накидок), предоставленных Учреждением согласно условиям договора.

Расходами по обычным видам деятельности признаются в общем случае расходы, осуществление которых связано с оказанием платных медицинских услуг.

Расходы, связанные с предпринимательской деятельностью, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные расходы, относящиеся к предпринимательской деятельности, учитываются обособленно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

При направлении Учреждением чистой прибыли на финансирование своей уставной деятельности после утверждения годового отчета на основании решения Учредителя сумма прибыли отражается по кредиту счета 86.02 "Целевое финансирование" в корреспонденции с дебетом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

4. Целевые средства

В Учреждении ведется отдельный учет доходов и расходов по некоммерческой (уставной) деятельности и по предпринимательской деятельности.

Целевые средства, предназначенные для обеспечения выполнения Учреждением целей, ради которых оно создано, за исключением чистой прибыли отчетного года от предпринимательской деятельности, относятся к целевому финансированию.

Средства целевого финансирования, включая чистую прибыль прошлых лет, направленную на обеспечение уставной деятельности Учреждения, в бухгалтерском учете отражаются на счете 86.02 "Целевое

финансирование".

Основным источником целевого финансирования некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности.

Учет целевых средств, поступающих от других юридических и физических лиц на уставную деятельность Учреждения, ведется по их назначению и в разрезе источников:

- бюджетные средства, в том числе полученные гранты;
- денежные средства и иное имущество, имущественные права, полученные от других организаций и физических лиц на осуществление благотворительной деятельности в качестве пожертвований;
- доходы в виде безвозмездно полученных Учреждением работ (услуг), выполненных (оказанных) на основании соответствующих договоров, в целях обеспечения ведения им уставной деятельности;
- использованные по целевому назначению поступления от Учредителя.

Основным направлением некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения является благотворительная деятельность в форме оказания медицинских услуг на безвозмездной основе или на льготных условиях в соответствии с п.1 ст.2 Федерального закона от 11.08.1995 N 135-ФЗ "О благотворительной деятельности и благотворительных организациях".

В целях определения величины расходов, относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности, Учреждением применяется следующий порядок их распределения:

1) прямые расходы, связанные с оказанием услуг по протезированию зубов и имплантации зубных протезов, полностью относятся к предпринимательской деятельности и при распределении не участвуют. Указанные прямые расходы учитываются на обособленном счете 20.05 «Расходы по протезированию и ортодонтии» и включают в себя:

- материальные затраты исключительно в части стоимости дорогостоящих стоматологических изделий для протезирования;
- оплата труда врачей-стоматологов-ортопедов с учетом отчислений (страховых взносов) во внебюджетные фонды.

2) к расходам по текущей некоммерческой (уставной) деятельности, произведенным за счет целевых средств, относятся затраты, понесенные в рамках следующих целевых программ:

- Программа комплексного медицинского обслуживания для пожилых и малообеспеченных жителей г. Москвы и Московской области, проводимая в рамках договора с Благотворительным Фондом «Щаарей Цедек»;
- Программа годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки);
- Программа предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача.

3) ежемесячно Учреждение расчетным путем определяет сумму «недополученных доходов» в результате реализации целевых программ, перечисленных в пп.2:

- по программе предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача:

общая сумма предоставленной скидки = количество пациентов * разница между стоимостью разового посещения по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки;

- по программе годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки):

общая сумма предоставленной скидки = количество прикрепленных пациентов * разница между стоимостью годового обслуживания по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки * 1/12;

4) определяется сумма «возможных к получению» доходов от предпринимательской деятельности за отчетный месяц путем суммирования фактически начисленной выручки от оказания услуг за текущий месяц с расчетной величиной «недополученных доходов».

5) определяется удельный вес (в процентах) «недополученных доходов» в текущем месяце в общей сумме «возможных к получению» доходов от предпринимательской деятельности.

6) производится расчет величины затрат, относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения за отчетный месяц, путем умножения общей суммы фактически понесенных расходов (дебетовые обороты за текущий месяц по сч.20.01 и 26) на удельный вес «недополученных доходов» в текущем месяце с последующим их отнесением на отдельные обособленные счета учета для дальнейшего списания за счет целевых средств (Дт86.02).

7) при формировании Отчета о целевом использовании средств величина прямых затрат, относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения за отчетный год, полностью отражается по строке 6311 «социальная и благотворительная помощь» и включает в себя перечисления некоммерческим и религиозным организациям, а величина общехозяйственных расходов - распределяется по соответствующим статьям (строки 6321- 6326) пропорционально их удельному весу в общей сумме затрат, понесенных Учреждением за отчетный период (дебетовый оборот по сч.26).

5. Порядок составления отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Учреждения состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к бухгалтерскому балансу (отчет о финансовых результатах , отчет о движении денежных средств, в том числе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности) .

Учреждение приводит в годовой бухгалтерской отчетности показатели об отдельных доходах и расходах (финансовых результатах) обособленно применительно к форме и порядку составления отчета о финансовых результатах.

В составе приложений Учреждение не представляет Отчет об изменениях капитала (п.30 ПБУ 4/99).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Для ведения уставной деятельности Учреждение использует следующие нежилые помещения, предоставленные ему Учредителем, в порядке финансирования, в безвозмездное пользование:

- по договору от 04.07.2012 № 04/07-2012 с учетом дополнительного соглашения № 1 от 04.06.2013 по адресу: г. Москва, 2-й Вышеславцев переулок, д.5А, офис 610, площадью 11,9 кв. м бессрочно (для размещения исполнительного органа);
- по договору от 01.10.2013 № 01/10-2013 по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.11, стр.2, общей площадью 1 692,7 кв. м, бессрочно;
- по договору от 23.11.2015 № 23/11-2015 по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.11, стр.5, общей площадью 447,8 кв. м, бессрочно.

2. В отчетном периоде Учреждением самостоятельно приобретены основные средства на сумму 3 550 тыс. руб.

3. Основным источником осуществления Учреждением уставной деятельности является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности.

Предпринимательская деятельность Учреждения осуществляется в рамках уставной деятельности.

Период Показатели (в тыс. рублей)	2022	2021	2020
1. Доходы от предпринимательской деятельности:	295 531	266 217	223 004
1.1 Доходы от оказания платных медицинских услуг	294 630	265 973	222 578

1.2 Доходы от прочих услуг	901	244	229
1.3 Прочие доходы	427	294	197
2. Расходы	250 979	209 233	173 470
2.1 Себестоимость медицинских услуг	191 439	157 842	131 215
2.2 Управленческие расходы	59 540	46 575	39 118
3 Прочие расходы	4 241	4 816	3 137

4. В отчете о движении денежных средств по стр. 4129 отражены суммы 37 518 тыс. рублей, из которых 36 950 тыс. рублей перечисления некоммерческим организациям в рамках договоров пожертвований согласно решений Учредителя.

5. В 2022 году на уставную деятельность направлена чистая прибыль, полученная Учреждением в 2021 году, в сумме 27 787 тыс. рублей утвержденная Протоколом заседания Совета от 11 апреля 2022 года. Данные отражены в стр. 6240 Отчета о целевом использовании средств.

6. Учреждение является плательщиком налога на прибыль. На основании п.1.1 ст.284 НК РФ Учреждение, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность и удовлетворяющая условиям, установленным п.3 ст.284.1 НК РФ, для целей исчисления налога на прибыль применяет **налоговую ставку 0**.

7. Решением Банка России с 13.12.2013 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации АКБ «Инвестбанк» (ОАО) (Приказ Банка России от 13.12.2013 № ОД-1024). Решением Арбитражного суда г. Москвы от 04.03.2014 по делу № А40-226/14 АКБ «Инвестбанк» (ОАО) признан несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций».

Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

Предъявленные требования Учреждения в соответствии с договорами:

- банковского счета № 12/28-08 от 15.10.2012 в размере 325 тыс. руб.;

- банковского вклада № 44040/00NPR0458 от 22.07.2013 в размере 32 469 тыс. руб.;

на основании Уведомления временной администрации по управлению АКБ «Инвестбанк» (ОАО) № ВА-01-2/2731 от 26.02.2014 в полном размере включены в реестр требований кредиторов (3 очередь).

В 2015 году на сумму вышеназванных требований Учреждением создан резерв по сомнительным долгам в размере 32 794 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату АКБ «Инвестбанк» все еще находится в процессе ликвидации.

8. В 2023 году Учреждение планирует продолжение своей уставной деятельности в области здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, пропаганды здорового образа жизни, согласно имеющейся лицензии.

9. Основными факторами риска являются:

-в области медицины будет зависеть не только состояние всей системы здравоохранения, но и условия жизни потребителей данных услуг (падение уровня доходов населения);

-обще стандартные риски экономического, социального и правового характера (неисполнение обязанностей контрагентами, рост конкурентов);

-способность обеспечить качественную медицинскую помощь пациентам учреждений (кадровые риски недостаток квалифицированного медицинского персонала, риски ответственности за причинение вреда);

-правовые риски (возможность изменения законодательства в отрасли, ужесточение государственного контроля, недостатки законодательства, изменение судебной практики).

10. События после отчетной даты:

Глобальная экономика, а также прогнозы подверглись негативному влиянию. Так в частности, в связи с началом 24 февраля 2022 года проведения специальной военной операции в связи с ситуацией в Луганской и Донецкой народных республиках и объявленной частичной мобилизацией растут инфляционные и страховые риски вследствие введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны США, стран ЕС и других стран, а также ответных мер, введенных Правительством РФ.

В 2022 году было обнаружено существенное влияние данной ситуации на деятельность Учреждения (на продажи медицинских услуг), которая выразилась в снижении доходов и получения чистой прибыли.

Положительное значение сыграло Решение Правительства РФ в предоставлении льгот социально-ориентированным НКО в виде, отсрочки по уплате страховых взносов за 2-ой квартал 2022 года, что позволило улучшить стабильность Учреждения в части наличия денежных средств. Общая сумма отсрочки по страховым платежам составила 7 936,5 тыс. рублей, однако в 2022 году в счет погашения перечислено 4 210,8 тыс. рублей в счет уплаты страховых взносов.

Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий, но выражает свою уверенность в продолжении непрерывной деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководитель
Директор (Главный врач)

20 января 2023 года



Финберг Марина Леонидовна

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	631	61	-	-	-	-	-	50	-	-	-	631
	5110	за 2021г.	134	(11)	-	-	497	-	-	50	-	-	-	631
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	631
	5111	за 2021г.	134	(11)	-	-	497	-	-	50	-	-	-	631
														61

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не дающих положительного результата	принято в учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Финберг Марина
Леоидовна
(подпись)

20 января 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отмнено	принято к учету в качестве оценочных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 550	-	(3 550)	-
	5250	за 2021г.	279	1 237	-	(1 516)	-
в том числе:							
Автоклав MELAG в исполн. Vassuklav 23 B+	5241	за 2022г.	-	314	-	(314)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Анализатор биомаркеров у новорожденных фотометрический калибрный со встроенной автокалибровкой	5242	за 2022г.	-	336	-	(336)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пневмостаграф РТ36 (с подогревом сетки) в сморфату	5243	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Центрифуга гематокритная DM 1224	5244	за 2022г.	-	251	-	(251)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дерматоскоп медицинский парашит исполнения DELTA с принадлежностями	5245	за 2022г.	-	162	-	(162)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
3D сканер (Innovat 1700 (MEDIT)	5246	за 2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели стоматологический кабинет 323	5247	за 2022г.	-	260	-	(260)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекс беспроводного мониторинга электрофизиологических сигналов "Колумбия"	5248	за 2022г.	-	275	-	(275)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 17.3"i8	5249	за 2022г.	-	290	-	(290)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Анализатор гематологический автоматический MS2M		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок HP ProDesk 400 G6 (1C622EA)Mini		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	270	-	-	(270)	-
Ванна ультразвуковая ВУ-12-"Я-Фит"-3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	133	-	(133)	-
Светильник бесшумной операционный "Конвентар" передвижной с принадлежностями 1605133D		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	147	-	(147)	-
Автоклав 17 л. Vassuklav 31B+		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	360	-	(360)	-
Хирургический микромотор-Surgic Pro NSK с шлангом		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	104	-	(104)	-
Анализатор периферии фотометрический АГВ-02		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G6 DM 5 1050U1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	216	-	(216)	-
Оптический диагностический с принадлежностями пр-ва Welch Allyn США		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5250	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5251	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5252	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5253	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5254	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5255	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5256	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5257	8 276	76 893	16 345
	5258	-	-	-



Руководитель
(подпись)

20 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

с.с.с.
(подпись)

Руководитель

20 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441			
в том числе:	5445			
	5446			



Әмірбек Марина
Паскисова
Қазіргі уақытта, тіркелген

Қолы

Руководитель

20 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбытие			перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применены проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договоров		величина резерва по сомнительным долгам	
Долговременная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	51 334	(32 794)	11 659	-	(21 020)	-	-	-	-	-	51 873	(32 794)
	5530	за 2021г.	70 061	(32 794)	17 574	-	(26 321)	-	-	-	-	-	81 334	(32 794)
в том числе:	5511	за 2022г.	34 899	-	5 022	-	(8 501)	-	-	-	-	-	11 560	-
	5531	за 2021г.	74 905	-	4 921	-	(4 557)	-	-	-	-	-	14 869	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	964	-	337	-	(239)	-	-	-	-	-	1 002	-
	5532	за 2021г.	988	-	553	-	(676)	-	-	-	-	-	954	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	45 501	(32 794)	6 300	-	(12 480)	-	-	-	-	-	39 321	(32 794)
	5533	за 2021г.	54 190	(32 794)	12 800	-	(21 189)	-	-	-	-	-	45 501	(32 794)
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	81 334	(32 794)	11 659	-	(21 020)	-	-	-	-	-	81 873	(32 794)
	5530	за 2021г.	70 061	(32 794)	17 574	-	(26 321)	-	-	-	-	-	81 334	(32 794)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочие	5543	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применение процентов, штрафов и иные начисления	погашение	сливание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5580	за 2022г.	8 382	8 487	-	(2 818)	-	-	-	-	15 056
5580	за 2022г.	4 024	7 931	-	(2 593)	-	-	-	-	9 362
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего										
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	1 030	1 572	-	(432)	-	-	-	2 270
5581	за 2022г.	1 282	136	-	(388)	-	-	-	-	1 030
5582	за 2022г.	8 327	3 216	-	(2 483)	-	-	-	-	9 060
5582	за 2022г.	2 866	8 608	-	(545)	-	-	-	-	8 327
5583	за 2022г.	4	3 725	-	(3)	-	-	-	-	3 726
5583	за 2022г.	77	1 187	-	(1 260)	-	-	-	-	4
5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5580	за 2022г.	9 362	8 487	-	(2 818)	-	X	-	-	15 056
5570	за 2022г.	4 024	7 931	-	(2 593)	-	X	-	-	9 362

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5550	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5552	-	-	-
прочая задолженность	5553	-	-	-
	5554	-	-	-



Финберг Марина
Леоидовна

(подпись)

Руководитель

20 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г	за 2021г
Материальные затраты	5610	38 909	32 135
Расходы на оплату труда	5620	180 461	123 891
Отчисления на социальные нужды	5630	44 560	35 366
Амортизация	5640	283	-
Прочие затраты	5650	20 666	20 498
Итого по элементам	5660	264 879	211 890
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	264 879	211 890

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



Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 580	10 001	(9 862)	(372)	2 348



Руководитель Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810			
	5811			



Финберг Марина
Леонидовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

20 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 января 2023 г.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	77 120	(66 614)	10 506
Итого по разделу I	1100	77 751	(66 614)	11 137
БАЛАНС	1600	150 487	(66 614)	83 873
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	77 751	(66 614)	11 137
Итого по разделу III	1300	132 364	(66 614)	65 750
БАЛАНС	1700	150 487	(66 614)	83 873