

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная ам- ортиза- ция
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	11 878	(7 611)	1 294	-	-	(1 188)	-	-	-	13 172	(7 611)
	5110	за 2021г.	11 878	(6 423)	-	-	-	(1 188)	-	-	-	11 878	(6 423)
в том числе:													
ПК АИС Монитор "Медицина КИМ"	5101	за 2022г.	671	(124)	1 294	-	-	(67)	-	-	-	1 965	(124)
	5111	за 2021г.	671	(57)	-	-	-	(67)	-	-	-	671	(57)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	11 061	(7 466)	-	-	-	(1 107)	-	-	-	11 061	(7 466)
	5112	за 2021г.	11 061	(6 360)	-	-	-	(1 106)	-	-	-	11 061	(6 360)
Товарный знак "Клинический институт мозга"	5103	за 2022г.	146	(21)	-	-	-	(15)	-	-	-	146	(21)
	5113	за 2021г.	146	(6)	-	-	-	(15)	-	-	-	146	(6)

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:				
ПК АИС Монитор "Медицина КИМ"	5121	1 965	671	671
Товарный знак "Клинический институт мозга"	5122	146	146	146

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	11 061	(7 466)	-	-	-	(1 107)	11 061	(8 573)
	5150	за 2021г.	11 061	(6 360)	-	-	-	(1 106)	11 061	(7 460)
в том числе:	5141	за 2022г.	11 061	(7 466)	-	-	-	(1 107)	11 061	(8 573)
Базы данных коматозных больных	5151	за 2021г.	11 061	(6 360)	-	-	-	(1 106)	11 061	(7 466)

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 пери
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	547	(67)	-	(1 294)	
	5170	за 2021г.	614	(67)	-	-	
в том числе:							
ПК АИС Монитор "Медицина КИМ"	5161	за 2022г.	547	(67)	-	1 294	
	5171	за 2021г.	614	(67)	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель **Белкин Андрей Августович**
(расшифровка подписи)

21 декабря 2022 г.

20.03.2023



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	190 689	72 807	9 224	(9 699)	9 294	(19 831)
в том числе:	5210	за 2021г.	124 391	(69 845)	5 304	-	-	(11 031)
Медицинский инвентарь	5201	за 2022г.	5 622	(3 556)	142	-	-	(693)
	5211	за 2021г.	5 485	(3 884)	137	-	-	(330)
Медицинское оборудование	5202	за 2022г.	76 264	(50 982)	3 790	(9 526)	9 121	(7 880)
	5212	за 2021г.	71 484	(49 921)	4 780	-	-	(7 121)
Производственно-хозяйственное оборудование и инвентарь	5203	за 2022г.	9 402	(5 827)	3 679	(173)	(173)	(1 133)
	5213	за 2021г.	9 015	(6 176)	388	-	-	(639)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 913	(426)	-	-	-	(197)
	5214	за 2021г.	1 913	(457)	-	-	-	(314)
Сооружения и конструкции	5205	за 2022г.	2 062	(761)	1 613	-	-	(197)
	5215	за 2021г.	2 062	(609)	-	-	-	(170)
Недвижимое имущество	5206	за 2022г.	33 388	(11 255)	-	-	-	(2 456)
	5216	за 2021г.	33 388	(8 799)	-	-	-	(2 456)
Земельные участки	5207	за 2022г.	1 043	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	1 043	-	-	-	-	-
Здания, земля	5208	за 2022г.	60 555	-	-	-	-	(7 055)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
ППА информационное оборудование	5209	за 2022г.	220	-	-	-	-	(110)
	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
ППА медицинское и реабилитационное оборудование		за 2022г.	220	-	-	-	-	(110)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 085	2 135	-	2 174	-	3 142
в том числе:	5250	за 2021г.	855	2 230	-	-	-	3 085
Шиповская, 28, корпб Проект пристрой лифтовой шахты	5241	за 2022г.	1 186	-	-	-	-	1 186
	5251	за 2021г.	450	735	-	-	-	1 185
Деревянная конструкция с веревочным ограждением	5242	за 2022г.	201	-	-	(201)	-	-
	5252	за 2021г.	201	-	-	-	-	201
Гостевой дом для маломобильных пациентов	5243	за 2022г.	1 589	272	-	-	-	1 860
	5253	за 2021г.	204	1 385	-	-	-	1 589
Капитальные затраты Здание Шиповская д.28/6	5244	за 2022г.	110	1 863	-	(1 973)	-	-
	5254	за 2021г.	-	110	-	-	-	110
Вывеска "Политехника"	5245	за 2022г.	-	96	-	-	-	96
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	4 645	4 645	4 645
Переданные в залог ПАО Сбербанк основные средства	5289	65	65	65
Переданные в залог ПАО Сбербанк земельный участок				
восстановление объекта основных средств (здание) в составе стр. 1150 Баланса		39 042	44 246	49 450
Переданные в залог ПАО Сбербанк недвижимое имущество ул. Шиповская д. 28а		1 237	1 237	1 237
Переданные в залог ПАО Сбербанк имущество право недвижимое имущество-здание ул. Шиповская д. 28 корпус 6		48 345	48 345	48 345

Руководитель

«Клиника
Института

Белкин Андрей Августович
(расшифровка подписи)

21 декабря 2022 г.



3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	558	-	(431)	-	14	-	141	-		
	5311	за 2021г.	818	-	(288)	-	28	-	558	-		
в том числе:												
	займы сотрудникам	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5312	за 2021г.	818	-	(288)	-	28	-	558	-		
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2021г.	218	-	(739)	-	21	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	558	-	(431)	-	14	-	141	-		
	5310	за 2021г.	818	-	(288)	-	28	-	558	-		

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Беликин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

29.03.2022

21 декабря 2022 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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 запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бендин Андрей Вакусович

(расшифровка подписи)

24 декабря 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	вели- чина резер- ва по сомни- тель- ным д.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	28 358	-	5 021	-	(10 042)	-	-	-	-	-	23 337	-
	5521	за 2021г.	33 139	-	4 782	-	(9 563)	-	-	-	-	-	28 358	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	28 358	-	5 021	-	(10 042)	-	-	-	-	-	23 337	-
	5524	за 2021г.	33 139	-	4 782	-	(9 563)	-	-	-	-	-	28 358	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 463	-	11 278	-	(4 045)	(2)	-	-	374	-	28 068	-
	5530	за 2021г.	11 617	(252)	14 064	-	(4 721)	-	(252)	-	-	7	20 463	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 171	-	9 407	-	(1 783)	-	-	-	318	-	16 113	-
	5531	за 2021г.	7 058	(119)	4 826	-	(3 475)	-	(119)	-	-	-	8 171	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	906	-	670	-	(725)	-	-	-	-	-	850	-
	5532	за 2021г.	760	-	822	-	(676)	-	-	-	-	-	906	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 386	-	1 201	-	(1 537)	(2)	-	-	56	-	11 104	-
	5533	за 2021г.	3 799	(133)	8 416	-	(570)	-	(133)	-	-	7	11 386	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	48 821	-	16 299	-	(14 087)	(2)	-	X	374	-	51 405	-
	5520	за 2021г.	44 756	(252)	18 846	-	(14 284)	-	(252)	X	-	7	48 821	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	252	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	119	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	133	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	36 937	-	-	(17 860)	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2021г.	43 150	14 061	-	(20 274)	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	29 656	-	-	(14 847)	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	40 168	1 276	-	(11 788)	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	7 281	-	-	(3 013)	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	2 982	12 786	-	(8 486)	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	18 009	2 079	2 670	(4 333)	-	-	374	-	
в том числе:	5580	за 2021г.	14 223	9 092	4 022	(9 332)	(3)	-	-	7	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 420	1 286	-	(523)	-	-	-	-	
	5581	за 2021г.	5 220	693	-	(1 493)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	512	302	9	(497)	-	-	318	-	
	5582	за 2021г.	265	334	-	(84)	(3)	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 224	78	1	(224)	-	-	56	-	
	5583	за 2021г.	2 342	1 923	-	(56)	-	-	-	7	
кредиты	5564	за 2022г.	69	-	1 915	(1 984)	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	3 296	(3 227)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	357	-	745	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	2 598	-	716	(2 957)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	8 427	413	-	(1 105)	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	3 798	6 134	10	(1 515)	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2022г.	54 946	2 079	2 670	(22 193)	-	-	374	-	
	5570	за 2021г.	57 373	23 153	4 022	(29 606)	(3)	X	-	7	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Подпись: БЕЗЛОВСКИЙ

Белий Андрей Августович

*(электронная подпись)

21 декабря 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19 062	20 590
Расходы на оплату труда	5620	118 184	111 250
Отчисления на социальные нужды	5630	22 389	21 371
Амортизация	5640	21 019	12 219
Прочие затраты	5650	41 970	47 066
Итого по элементам	5660	222 624	212 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	34	15
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	222 658	212 511

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

Руководитель

«Клиника
Института

МозгВеткин Андрей Августович

(подпись) (расшифровка подписи)

29.03.2022
21 декабря 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 248	197	-	-	5 445
в том числе:						
резервы отпусков	5701	5 248	197	-	-	5 445

Руководитель

(подпись)

Беликин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

29.05.2023

24 декабря 2022 г.



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

10. Корректировка данных отчетного периода, в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ6/2020, ФСБУ25/2018)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	96 150	69 063	165 213
ОНА		74	-1	73
Итого по разделу 1	1100	106 930	69 062	175 992
БАЛАНС	1600	202 684	69 062	271 746
ПАССИВ				
3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 761	8 069	16 830
Итого по разделу 3	1300	129 887	8 069	137 956
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	0	60 994	60 994
ОНО		337	-1	336
Итого по разделу 4	1400	37 275	60 993	98 268
БАЛАНС		202 684	69 062	271 746

Раздел 3 Отчета об изменении капитала				
Чистые активы	3600	133 106	8 069	141 175

Руководитель

31.03.2022



Белкин Андрей Августович

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год.**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: ООО «Клиника Института Мозга»

Сокращенное наименование: ООО «КИМ»

ИНН/КПП: 6604028754/667801001,

ОКПО-91913870, ОГРН-1116604000820

ОКВЭД-86.10, ОКОПФ-65, ОКФС-16, ОКОГУ-49013,

ОКТМО-65731000, ОКАТО-65412000000

Юридический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп. 6

Фактический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп. 6

Телефон исполнительного органа: 8 (343)253-01-00

Зарегистрировано в ИФНС 24.05. 2011г. Свидетельство N 66 №005956005.

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

Система налогообложения – общая.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 160 человек.

Среднесписочная численность - 152 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 119 000 тыс. руб., сформирован полностью.

Учредители Общества – Директор Белкин Андрей Августович

Директор Общества - он же.

Основной вид деятельности Общества – оказание медицинских услуг, доля в структуре общей выручки за 2022 год составляет 99,4%.

Основной управленческий персонал и исполнительный орган – директор ООО «КИМ».

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 г., и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «КИМ» оказывает медицинские услуги на основании Лицензии на осуществление медицинской деятельности № ФС-66-01-002027 от 18.04.2019г., серия ФС 0029756 выданной Федеральной Службой по надзору в сфере здравоохранения.

Использует льготу по НДС, в соответствии с п.2 ст.149 НК РФ.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", является налогоплательщиком налога на прибыль организаций. В соответствии с Законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ с 01.01.2021 года не подлежит обязательному аудиту.

Участвует в территориальной программе ОМС Свердловской области, Постановлением Правительства Российской Федерации «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2022 год и на

плановый период 2023 и 2024 годов», и в соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Свердловской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Ведет отдельный учет по источникам финансирования, в части доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность ООО «КИМ» подготовлена с соблюдением правил составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и представлена достоверно в соответствии с данными требованиями. Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и представлены в бухгалтерской отчетности. Значительные допущения, используемые нами при расчете оценочных значений (при наличии таковых), являются обоснованными.

В связи с отсутствием обязательств фактических и условных, включая гарантии и поручительства, выданные в пользу третьих лиц, в учете не отражались.

Бухгалтерская отчетность не содержит неисправленных искажений, кроме явно незначительных.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ. Учетная политика общества утверждена приказом №336/УП от 30.12.2021 года. Внесение изменений и дополнений, утверждаются приказом директора при наступлении события. В данном пояснении приводятся основные положения учетной политики организации

2.2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", является налогоплательщиком налога на прибыль организаций. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, в соответствии с ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

2.3. Документооборот

Документы, которые обязаны составляться в электронной форме, в соответствии с законодательством подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Ведется учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей и утверждаются приказом руководителя;

2.4. Учет доходов от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации товаров, работ и услуг признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС.

Внереализационными признаются прочие доходы, которые не являются выручкой от реализации товаров (работ, услуг) и отражаются на счете 91.01.

Ведется раздельный учет доходов по источникам финансирования.

2.5. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Прямые затраты, отражаются на счете 20 в разрезе субсчетов, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж", и распределяется по субсчетам и источникам финансирования. Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и включаются в стоимость реализованных услуг по методу «Директ-костинг» и относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы»

Ведется раздельный учет расходов по источникам финансирования.

Внереализационные расходы не относятся непосредственно на оказание услуг от обычных видов деятельности и могут быть разделены на два вида: расходы, возникающие в текущей деятельности и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам, в соответствии с п. п. 4, 5 ПБУ 10/99 и отражаются на счете 91.02

2.6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.7. Не определенность оценочных значений

В обществе в 2022 году формируются резервы на оплату отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату 31.12.2022г. рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв сомнительной задолженности не формировался. Прочие резервы не создавались, в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости в 2022 году не наблюдалось.

2.8. Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно и применяет в отношении активов, которые

отвечают признакам основного средства, стоимостью выше 40 000 руб. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Проверка элементов амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, и в результате которых изменяется условия более чем на 10%. Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года не пересчитываются, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 31.12.2021 года. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения стандарта, которые не сопряжены с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Данные по незавершенным капитальным вложениям отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и входят в состав «Основных средств» Затраты на приобретение активов стоимостью менее 40 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены и списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта ОС, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

Амортизационная премия – не применяется.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ 15.11.2019г. №180Н;

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Клиникой принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и хозяйственные товары. При этом затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам п.2 ФСБУ 5/2019.

2.10. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней и наоборот при изменении сроков по договору. Начисленные проценты по кредитным договорам и договорам займа относятся к краткосрочным обязательствам.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, денежные средства в пути отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты - это 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 депозиты, размещаемые в ПАО Сбербанк, и выдаются по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев.

2.12. РБП - Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о финансовых результатах: с учетом связи между произведенными доходами и расходами, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами. Когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко - определяется косвенным путем. Также, для обобщения информации о затратах на периодический ремонт, отражаемых в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы", используется счет 97 "Расходы будущих периодов".

2.13. Учет доходов будущих периодов. Учет целевого финансирования.

Отражение в бухгалтерском учете информации о доходах будущих периодов производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. Признание доходов будущих периодов предусмотрено ПБУ 13/2000 (бюджетные средства целевого финансирования) и п. 29 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (первоначальная стоимость безвозмездно полученных основных средств). Руководствуясь п. 7.1 ПБУ 1/2008, безвозмездное получение иных активов может учитываться в порядке с отражением их стоимости в составе доходов будущих периодов.

Учет средств государственной помощи в виде грантов и грантов в форме субсидий, полученных из бюджета в качестве источника финансирования целевых мероприятий, ведется в соответствии с ПБУ 13/2000, "Учет государственной помощи". Бюджетные средства отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и учитываются как возникновение целевого финансирования и задолженность по этим средствам.

По мере списания предстоящих расходов, полученное целевое финансирование включается в прочие доходы, что отражается записью по дебету счета 98, субсчет 98-2, и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы" (абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000, п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

2.14. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения - это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и регулируется п. 2 ПБУ 19/02. К финансовым вложениям организации предоставленные другим организациям и работникам займы и отражаются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", включаются в состав «финансовых вложений» при условии размещении вклада сроком на 3 месяца и более. Депозитные вклады сроком менее 3-х месяцев, выдаваемые по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменения и дополнения в Учетную политику предприятия внесены приказом директора №336/УП от 30.12.2021года. Существенные изменения и дополнения внесены в Учетную политику, в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ25/2018 с 01.01.2022г. альтернативным способом с пересчетом показателей по состоянию на 31.12.2021г. В

бухгалтерской отчетности изменения отражены в Пояснениях №10 и Разделе 2 «Отчета об изменении капитала»

3. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

3.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2022 г. составила – 240 556 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 г. – 230 657 тыс. руб.;

- 2020 г. – 192 921 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией, составила - 94 397 тыс.руб. Отклонение в сумме 146 159 тыс.руб. вызвано постоянными налоговыми разницами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части доходов по ОМС и предпринимательской деятельности.

3.2. Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг

В 2022г. составили - 222 658 тыс.руб.

Расходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 г. – 212 511 тыс. руб.;

- 2020 г. – 183 408 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией - 74 829 тыс. руб. Отклонение 147 829 тыс.руб. вызвано постоянными разницами и отложенным налогом возникшими при ведении раздельного учета по источникам финансирования и разниц принятия к учету расходов в БУ и НУ.

Расшифровка показателей «расходы, связанные с реализацией» представлены в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу.

3.4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила – 10 030 тыс.руб., в 2021г. – 9 019 тыс. руб., в 2020г. – 19 344 т.р.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила – 6 446 тыс.руб. Отклонение вызвано постоянными разницами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части финансирования по договорам гранта, ОМС и целевых средств на приобретение оборудования.

3.5. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022г.- 15 411 тыс.руб., в 2021г. – 12 335 тыс.руб., в 2020г. -16 253 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила – 4 561 тыс. руб. Отклонение вызвано постоянными разницами отложенным налоговыми активами и обязательствами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части финансирования ОМС.

3.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

3.7.1 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (Валовая прибыль (убыток)).

В 2022г. составил 17 898 тыс.руб.,

в 2021г. 18 146 тыс. руб.;

в 2020г. 9 513 тыс. руб.;

Финансовый результат от деятельности предприятия (чистая прибыль), полученный в 2022г. составил – 8 053 тыс.руб.

В 2021г. – 11 761 тыс. руб.

В 2020г. – 9 540 тыс.руб.

Финансовые результаты по сравнению с предыдущим периодом снизились, но имеют положительный результат и свидетельствует о достаточности средств для погашения обязательств.

3.9. Нематериальные активы.

Балансовая стоимость НМА по состоянию на 31.12.2022 г.- 4 373 тыс.руб.

На 31.12.2021г. – 5 408 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. – 5 455 тыс. руб.;

Движение и наличие НМА и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу.

3.10. Основные средства

Балансовая стоимость с амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила – 149 054 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. – 165 213 тыс.руб.

На 31 декабря 2020 г.- 105 110 тыс. руб.,

Расшифровка основных средств представлена в таблице, в тыс.руб.

Расшифровка стр.1150	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства, в том числе:	149 054	165 213	105 110
- до перехода на ФСБУ 6/2020	95 335	96 150	105 110
- переход на ФСБУ6/2020		8 069	0
- переход на ФСБУ25/2018	53 719	60 994	0

Применение ФСБУ6/2020 «Основные средства» повлекло за собой необходимость продления срока полезного использования основных средств и восстановление сумм амортизации по участвующему в производственном процессе оборудованию полностью с амортизированному по состоянию на 31.12.2021г., соответственно изменилась и балансовая стоимость оборудования. Увеличение стоимости основных средств составило (+) 8069 т.р. Согласно п. 50 ФСБУ 6/2020 изменения балансовой стоимости основных средств, с началом применения ФСБУ 6/2020, списываются на нераспределенную прибыль участника, соответственно увеличилась нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. и составила 8062 т.р.

С 01.01.2022г. произведен пересчет арендных обязательств, в соответствии с ФСБУ25/2018 по договорам аренды сроком более 12 месяцев. Право пользования активом отражается по статье «Основные средства» и амортизируется. На 31.12.2021г. составила – 60 994 т.р., на 31.12.2022г.- 53 719 т.р. Информация о внесенных корректировках по стр. 1150, в связи с переходом на ФСБУ6, ФСБУ 25 отражены в Пояснениях №10 к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах

Информация о движении и наличии объектов основных средств, земель, незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, накопленного износа, и иного использования основных средств, представлена в Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу.

3.11. Учет аренды

С 01.01.2022г. осуществлен переход на ФСБУ25/2018 и применим в части расчетов по договорам аренды сроком более 12 месяцев и введение нового актива – Право пользования активом (ППА). Переход с отражением ППА и обязательств по

аренде в межотчетный период- 31.12.2021г. Сформирована величина ППА аренды - в сумме всех будущих арендных платежей, скорректированная на ставку дисконтирования. Право пользования активом отражается по статье «Основные средства», субсчет ППА и амортизируется. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Величина ППА и Обязательства отражены в структуре пассива баланса- «прочие долгосрочные обязательства».

По строке Пассива Баланса величина «Прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2021г. не формировалась. При осуществлении перехода внесены изменения в стр.1450 и стр.1400 Раздела 4 Баланса. Изменения отражены в Пояснениях №10 к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах

К договорам исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно, указанный стандарт не применяется. По арендным платежам, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3.12. Запасы

Показатели строки 1210 "Запасы" на 31 декабря 2022г. составили- 1 842 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 1 796 тыс.руб., на 31.12.2019г.- 3 064 тыс.руб.

Существенных изменений по движению запасов в течении 2022г. не произошло. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу.

3.13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность и дебиторская задолженность в течении 2022г. по сравнению с предыдущими периодами существенно не изменилась.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу.

3.14. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности составлял- 557,5 т.р. В 2022 г. согласно заключенных договоров, выданы процентные займы работнику организации на сумму 150 т.р. Погашено в течении 2022г. суммы основного долга – 566,3 т.р. начисленных процентов -14,2 т.р. Остаток задолженности -141,2 тыс.руб.

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлен в отчете о движении денежных средств. Денежные средства включают по состоянию на отчетные даты, в тыс.руб.:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Денежные средства в рублях в кассе	37	47	22
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	24 336	27 776	11 759
Денежные средства в рублях на транзитном счете	0	6	0
Денежные средства в рублях на депозитных счетах	9 000	11 500	12 500
Денежные средства в рублях на специальном счете (в Министерство Финансов Свердловской области)	0	0	702
Итого:	33 673	39 329	19 401

3.16. Прочие оборотные и внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2021г. прочие оборотные и внеоборотные активы состоят из следующих позиций и имеют дебетовое сальдо по счету 97.21 и отражаются по строкам баланса:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Строка в балансе
Дебиторская задолженность- страхование, прочее	191	Стр. 1230
Прочие оборотные активы - неисключительные лицензии, электронные подписки, эцп и пр.	5 063	Стр. 1260
Прочие внеоборотные активы – согл.п.2.7.2 пояснений	3 893	Стр. 1190
Итого	9 147	

3.17. Капиталы и резервы.

Уставный капитал сформирован полностью. Составляет 119 000 тыс.руб. Директор Клиники Белкин А.А. является единственным учредителем, доля в Уставном капитале составляет -100%.

В течении 2022года, в соответствии с Решением единственного учредителя №9 от 07.04.2022г. выплачены дивиденды за 2021год в сумме 6330 т.р. (в т.ч.НДФЛ-849,5т.р.) тыс.руб., и решением №10 от 31.10.2022г. по итогам 9 месяцев 2022г. выплачены промежуточные дивиденды в сумме 3 000 тыс.руб.(в т.ч.НДФЛ-450,0т.р.) Отражение по строке 3227 «Отчете об изменениях капитала» за 2022г.

В связи с изменением Учетной политики при переходе на ФСБУ6/2020, ФСБУ25/2018 корректировка строк Баланса на 31.12.2021г. отражена в Отчете об изменениях капитала», в Разделе 2 «Корректировка данных, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» на 31.12.2021г.», и «Пояснениях №10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Корректировка данных отчетного периода, в связи с изменением Учетной политики предприятия (переход на ФСБУ6,ФСБУ25)».

3.18. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма основного долга по кредитным и заемным средствам составляет –19007 тыс.руб., являются долгосрочными и отражены в строке 1410 БФО, по начисленным процентам -1102 тыс.руб. - отнесены к краткосрочным обязательствам и отражены по стр.1510 БФО.

Остаток задолженности по кредитному договору в ПАО «Сбербанк РФ» №7003WEWSSJCQ1Q0GL2UZ2Wот 20.12.18г., составляет- 12569 тыс.руб. и кредитному договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7003HE7IUNLW7Q01U2UZ3F от 21.08.2020г.– 2240,0 тыс.руб. Остаток задолженности по заемным обязательствам составляет – 5370,0 т.руб. Кредитные средства обеспечены залоговыми обязательствами, в соответствии с договорами залога и ипотеки, договорами поручительства.

3.19. Оценочные обязательства. Резервы.

В отчетном периоде сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12.2022г. составляет – 5 445 тыс.руб. Информация по оценочным обязательствам в отчетном периоде представлена в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу.

3.20. Доходы будущих периодов и прочие обязательства

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражены Доходы будущих периодов в части целевого финансирования

Статья баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1530 Доходы будущих периодов счет 98	2 403	3219
Целевое финансирование Грант№4/8843	292	1361
Целевое финансирование Грант№11009	582	1688
Прочее целевое финансирование	93	170
Целевое финансирование Соглашение№05-2022-01693	1 436	0

В течении 2022 году между ООО «КИМ» и ТФОМС Свердловской области подписано соглашение о финансовом обеспечении мероприятий по приобретению медицинского оборудования № 05-2022-01693 от 12.10.2022 г. за счет средств нормированного страхового запаса в сумме 2467 т.р., приобретено оборудование на сумму 1487т.р., остаток средств в сумме 980 т.р. является переходящим на 2023г., в соответствии с заключенными договорами поставки.

3.21. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности составлял- 557,5 т.р. В 2022 г. согласно заключенных договоров, выданы процентные займы работнику организации на сумму 150 т.р. Погашено в течении 2022г. суммы основного долга – 566,3 т.р. начисленных процентов -14,2 т.р. Остаток задолженности -141,2 тыс.руб.

3.21. События после отчетной даты

ООО «КИМ» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения. Мы не имеем никаких планов или намерений после отчетной даты значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

У нас отсутствует информация о прочих существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

3.22. Связанные стороны.

Связанные стороны представлены в таблице.

Наименование связанной стороны	Характер отношений, бенефициарных владельцев	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода, их объем между организацией, составляющей БО и связанной стороной.
Белкин А.А.	Учредитель, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % от общего количества голосов составляющий долю уставного капитала ООО «КИМ»	да	В 2022г. в соответствии с заключенными договорами займа погашено 3 013тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Кредиторская задолженность перед связанными сторонами ООО «КИМ» и Белкиным А.А. погашается, в соответствии с условиями заключенных договоров. Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора Клиники определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада и стимулирующей выплаты, последняя зависит от показателей эффективности работы Клиники. Вознаграждение директору, выплаченное в 2022г., составило- 3 328 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов –513,4 тыс. руб.

3.23. Списание кредиторской и дебиторской задолженности

В соответствии с приказом директора №31/б от 30.12.2021г, в связи с истечением срока исковой давности списана кредиторская задолженность в сумме – 18,5 тыс.руб.,

3.24. Непрерывность деятельности.

Мы не имеем никаких планов или намерений прекращения оказания медицинских услуг.

3.25. Заключение.

Мы надлежащим образом отразили в бухгалтерском учете и раскрыли в бухгалтерской отчетности взаимоотношения и операции, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прибыль является основной целью предпринимательской деятельности и показателем эффективности оказываемых медицинских услуг, позволяющий определить объем, качество услуг, уровень себестоимости и производительность труда. Финансовые показатели 2022г. положительные. Клиника имеет приток денежных средств, для погашения текущих обязательств.

На финансовое состояние и финансовую стабильность Общества могут оказывать влияние внешние факторы: система финансирования - оплата оказанных медицинских услуг, уровень цен (тарифов) при оказании платных услуг и услуг в системе ОМС, а также непредвиденные ситуации.

Директор



Белкин А.А.

29 марта 2022года