

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Табличная часть

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр-физиотерапии и медицинской косметологии»	КОДЫ	
		0710005	
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	31	2022
		12	2022
Вид экономической деятельности	Дата (число, месяц, год)	63762805	
		по ОКПО	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	7704737298	
		86.10	
Деятельность больничных организаций	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	12300	
		16	
/ частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС		
		384	
Единица измерения:	тыс. руб.		

Юридический адрес: 119021, Москва, Дашков пер., д. 7.

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

форма 0710005
с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	150	(25)	-	-	-	(25)	-	(50)
	5110	за 2021 г.	150	-	-	-	-	(25)	-	(25)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	150	(25)	-	-	-	(25)	-	(50)
	5111	за 2021 г.	150	-	-	-	-	(25)	-	(25)

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 за период
						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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

1

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	18 347	-	(18 347)	-
	5250	за 2021г.	-	210	-	(210)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	2 848	-	(2 848)	-
Камера барооксигенационная БароОкс	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция здания ЛЦ ФМК	5242	за 2022г.	-	11 012	-	(11 012)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат для карбокситерапии CARBOXY PEN с принадлежностями	5243	за 2022г.	-	250	-	(250)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор воздушный Remeza KM-24	5244	за 2022г.	-	101	-	(101)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Концентратор кислородный AirSep NewLife Intensity 10	5245	за 2022г.	-	151	-	(151)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система косметологическая для лечения дефектов и омоложения кожи Pollogen DIVINE PRO	5246	за 2022г.	-	2 177	-	(2 177)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светильник бестеновой операционный "Конвелар" Dixon передвижной	5247	за 2022г.	-	291	-	(291)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая с логотипом "ЛЦ ФИЗИОТЕРАПИЯ * МЕДИЦИНСКАЯ КОСМЕТОЛОГИЯ" 8349x336x80 (ж/а)	5248	за 2022г.	-	132	-	(132)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегородка-экран раздвижная на 3 двери (ФТО)	5249	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегородка-экран раздвижная на 4 двери (ФТО)		за 2022г.	-	281	-	(281)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегородка-экран раздвижная на 6 дверей (ФТО)		за 2022г.	-	400	-	(400)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система настенного типа MDV MDSAG-24HRFN8/MDOAG-24HFN8 (ФТО каб.206)		за 2022г.	-	148	-	(148)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка ресепшн		за 2022г.	-	63	-	(63)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол трапедия Кадиллак тренажер комбинированный для пилатеса (ФТО каб. 201 ЛФК)		за 2022г.	-	177	-	(177)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реформер Студийный Balanced Body Studio Reformer (ФТО каб. 201 ЛФК)		за 2022г.	-	134	-	(134)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шторы противопожарные автоматические OLEMAT EI-60		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	160	-	(160)	-
Система тревожной сигнализации		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50	-	(50)	-

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	11 075	-
в том числе:			
Нежилое здание: Дашков пер. д.7,общая площадь 533,4 кв.м кадастровый номер 77:01:0005015:1048	5261	11 012	-
Ресепшен стойка (угловая)	5262	63	-
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	8 166	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

[illegible]

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	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода		
			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	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2022г.	4 055	-	10 733	-	(3 022)	-	-	-	-	11 766	(289)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	2 104	-	2 470	-	(520)	-	-	-	-	4 055	-
в том числе:													
	5511	за 2022г.	46	-	10 281	-	(32)	-	-	-	-	10 295	(14)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	77	-	23	-	(53)	-	-	-	-	46	-
	5512	за 2022г.	3 718	-	329	-	(2 749)	-	-	-	-	1 298	(275)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	1 693	-	2 447	-	(424)	-	-	-	-	3 718	-
	5513	за 2022г.	241	-	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2021г.	284	-	-	-	(43)	-	-	-	-	241	-
	5514	за 2022г.	50	-	123	-	-	-	-	-	X	173	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 2021г.	50	-	-	-	-	-	-	-	X	50	-
	5500	за 2022г.	4 055	-	10 733	-	(3 022)	-	X	-	-	11 766	(289)
Итого	5520	за 2021г.	2 104	-	2 470	-	(520)	-	X	-	-	4 055	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	274	-	-	-	(70 000)	-	-	261
	5571	за 2021г.	70 000	274	-	(13)	-	-	-	274
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	70 000	-	-	-	(70 000)	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	274	-	-	-	(13)	-	-	261
	5574	за 2021г.	-	274	-	-	-	-	-	274
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	103 244	34 826	317	(39 614)	-	-	-	98 773
	5580	за 2021г.	7 117	175 929	61	(79 866)	-	-	-	103 244
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	179	525	-	(94)	-	-	-	610
	5581	за 2021г.	359	128	-	(308)	-	-	-	179
авансы полученные	5562	за 2022г.	96	-	-	(71)	-	-	-	25
	5582	за 2021г.	663	64	-	(631)	-	-	-	96
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	487	304	-	-	-	-	-	791
	5583	за 2021г.	619	57	-	(189)	-	-	-	487
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	102 451	31 000	317	(39 449)	-	-	-	94 319
	5585	за 2021г.	4 001	175 680	61	(77 291)	-	-	-	102 451
прочая	5566	за 2022г.	31	2 997	-	-	-	-	-	3 028
	5586	за 2021г.	1 475	-	-	(1 444)	-	-	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	103 518	34 826	317	(109 614)	-	X	-	99 034
	5570	за 2021г.	77 117	176 203	61	(79 879)	-	X	-	103 518

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 279	3 823
Расходы на оплату труда	5620	28 510	23 230
Отчисления на социальные нужды	5630	4 990	4 366
Амортизация	5640	5 534	7 813
Прочие затраты	5650	8 871	5 691
Итого по элементам	5660	58 184	44 923
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	58 184	44 923

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 358	2 258	(2 253)	(623)	740
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	1 358	2 258	(2 253)	(623)	740

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр-физиотерапии и медицинской косметологии»	Форма по ОКУД	КОДЫ	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Деятельность больничных организаций	по ОКПО	63762805	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	7704737298	
/ частная собственность		по ОКВЭД	86.10	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Юридический адрес: 119021, г. Москва, Дашков пер., д. 7		по ОКЕИ	384	

1. Общие сведения Общества

Общество с ограниченной ответственностью создано 05.11.2009 г. как Холдинговая Компания «Лечебный Центр», 29.03.2019 г. произошла смена названия организации на общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр – Детство». С 02.07.2020 г. название организации – ООО «Лечебный Центр – Детство А». 17.11.2021 г. произошла смена названия организации на общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр физиотерапии и медицинской косметологии». Организация имеет Лицензии на осуществление медицинской №ЛО41-01137-77/00369601 от 29.07.2020 г. Клиника осуществляет оказание услуг по физиотерапии и медицинской косметологии.

Численность работающих на отчетную дату: 55 чел.

Единоличный исполнительный орган общества: Генеральный директор Шляпников Владимир Владимирович.

Контрольный орган общества: Ревизионная комиссия в составе:

1. Ельчанинова Елена Анатольевна
2. Хворостухина Елена Михайловна

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022г. Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями
1.	Лимит признания активов объектами ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020) Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
2.	Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020) Первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается линейным способом.
3.	Порядок определения сроков полезного использования ОС По объектам основных средств срок полезного использования определяется на основании ожидаемого срока полезного использования исходя из характеристик объекта и технической документации, а также ожидаемого физического износа.
4.	Способы определения амортизации НМА, (п. 40 ПБУ 14/2007) Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
5.	Порядок определения сроков полезного использования НМА Сроком полезного использования нематериального актива в соответствии с пунктом 25 ПБУ 14/2007 является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической

		<p>выгоды. Срок полезного использования нематериального актива определен организацией при принятии его к бухгалтерскому учету.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов согласно пункту 26 ПБУ 14/2007 определяется организацией исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; • ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. <p>По учету нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования руководствоваться п. 23 ПБУ 14/2007.</p>
6.	Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п.36 ФСБУ 5/2019)	<p>Принятие к учету по фактической себестоимости их приобретение с учетом расходов на доставку и скидок.</p> <p>При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.</p>
7.	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	<p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>
8.	Порядок признания доходов п.17 ПБУ 9/99	<p>К прочим доходам организации следует относить прочие доходы, перечисленные в разделе III «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организации».</p>
9.	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	<p>Управленческие расходы списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».</p> <p>Коммерческие расходы списываются по мере возникновения.</p>
10.	Применение ПБУ 12/2010 «Информационные сегменты» (п. 2 ПБУ 12/2010)	<p>Раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не производится.</p>
11.	Применение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	<p>Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</p>
12.	Порядок формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков	<p>Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы расходов на оплату труда включая начисления обязательных страховых взносов на процент отчислений в резерв. Процент отчислений в резерв на текущий год составляет 8,33%.</p> <p>Отражение начислений производится на счете 20,26.</p> <p>Перед составлением годовой отчетности проводится контрольный расчет сумм неиспользованного резерва, подлежащий переносу в отчетности на следующий период</p>

	(форма расчета отпускных прилагается). Сумма неиспользованного резерва свыше, указанной в расчете, подлежит списанию на финансовый результат Общества за отчетный период. Недостающая сумма резерва за отчетный период подлежит доначислению за счет соответствующего источника.
--	--

4. Информация о доходах и расходах:

Вид деятельности	2022 год	2021 год
1. Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.:	99 041	13 236
- деятельность в области здравоохранения	99 041	13 236
2. Себестоимость продаж от основных видов деятельности, в т.ч.:	57 167	42 614
- деятельность в области здравоохранения	57 167	42 614

Расшифровка иных прочих доходов и расходов:

Вид деятельности	2022 год	2021 год
1. Иные прочие доходы (стр. 2340 ОФР), в т.ч.:	740	1 228
- прочая реализация	81	216
- резервы отпусков	623	1 012
- прибыль прошлых лет (амортизация 2019 г.)		-
2. Иные прочие расходы (стр. 23503 ОФР), в т.ч.:	3 474	287
- прочие расходы	3 474	287

5. Информация о налоге на прибыль

В соответствии со ст. 284.1 НК РФ Общество, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 0 процентов. ОНА, ОНО, ПНР и ПНД в бухгалтерском учете Общества отсутствуют.

6. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

9. Информация о переходе на ФСБУ 6 и ФСБУ 25

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год при переходе на ФСБУ 6/2020, 25/2018 в межотчетную дату

Изменения в связи с переходом на ФСБУ 25/2018

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Применяется упрощенный переход к ФСБУ 25/18, по действующим договорам аренды организации на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В строке 11502 отражены Права пользования активами – 102 064,63

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» отражены Обязательства по аренде с делением на краткосрочную и долгосрочную часть:

- 1450 – 273 609,88

- 1550 – 12 726,04

Контрагент, дог	Срок	Сумма ППА	% по аренде	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность
Москомзем, дог. № м-01-045381	270	102 064,63	184 271,29	12 726,04	273 609,88
Итого		102 064,63	184 271,29	12 726,04	273 609,88

Разницы между ППА и Обязательством по аренде нет.

Раскрытие информации на 31.12.2022г.

В строке 11503 отражены Права пользования активами - 97 528,39 в соответствии с показателями:

Счет, субсчет	Наименование	Сумма
01.03	Арендное имущество	102 064,63
02.03	Амортизация арендованного имущества	4 536,24
	Итого:	97 528,39

Стр. 12304 – 172 582,68 в соответствии с показателями:

Счет, субсчет	Наименование	Сумма
76.07.5	Проценты по аренде	172 582,68
76.07.9	НДС по арендным обязательствам	0,00
	Итого:	172 582,68

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» отражены Обязательства по аренде с делением на краткосрочную и долгосрочную часть:

<u>1450 -</u>	260 784,42
<u>1550 -</u>	12 825,46

Контрагент, договор	Срок перв.	Срок остав.	Арендные обязательства	Задолженность по арендным платежам	Всего	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность
Счет, субсчет			76.07.1	76.07.2			
Лечебный Центр-А ООО							
Дог. № м-01-019765	268	256	273 609,88		273 609,88	12 825,46	260 784,42
Итого:			273 609,88	0,00	273 609,88	12 825,46	260 784,42

Сумма начисленных процентов отражена в составе прочих расходов и не является существенной (не превышает 10% в составе прочих расходов (процентов к уплате) за отчетный).

Заемные средства, привлекаемые на сопоставимых условиях, отсутствуют.

Организацией применяются статистические данные банков г. Москвы о процентных ставках – средневзвешенная процентная ставка, применимая к организации сопоставимого размера и на сопоставимые сроки аренды. Дисконтирование производилось по ставке 12 процентов годовых.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включены в признаваемое арендное обязательство в той части, в которой эти платежи являются по существу неизбежными. С учетом отсутствия очевидных подтверждений обратного, принято, что платежи являются неизбежными в части суммы, рассчитанной на основе текущих значений кадастровой стоимости и коэффициента на дату начала аренды.

Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

Отражение последствий изменения учетной политики на 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативным способом).

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Организация, принимая к учету актив, относит его к объекту основного средства с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств если его стоимость в денежном выражении равна или больше 100 000 рублей.

Стр. 1150 уменьшилась на сумму – 1 561 355,25 в связи с изменением следующих показателей:

Счет, субсчет	Изменения	Сумма
01		
01.09	Списание ОС ниже стоимостного лимита	-1 637 936,53
01.03	ППА	102 064,63
02		
02.01	Корректировка амортизации	-25 483,35
	Итого:	-1 561 355,25

Стр. 1370 (13702) увеличилась на сумму – 1 663 419,88 в связи с изменением следующих показателей:

Обороты сч. 84 в корресп. счет	Изменения	Сумма
01.09	Списание ОС ниже стоимостного лимита	-1 637 936,53
02.01	Корректировка амортизации	-25 483,35
	Итого:	-1 663 419,88

10. Информация о событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

11. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

13 Уставный капитал

Уставный капитал в размере 100 319 428,00 (Сто миллионов триста девятнадцать тысяч четыреста двадцать восемь тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

14. Список аффилированных лиц

I. Состав аффилированных лиц на											
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	3	1	2	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля в уставном капитале общества, принадлежащая аффилированному лицу, в долях			
			3	1	2						
1	2	3				4	5	6			
1.	Калмыков Андрей Александрович	—				Член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.05.2019	1/3			
2.	Кийко Светлана Михайловна	—				Член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.05.2019	1/3			
3.	Шляпников Владимир Владимирович	—				Генеральный директор, член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.11.2019; 08.05.2019	1/3			
5	ООО «Лечебный Центр – А»	119021, Москва г, ул. Тимур Фрунзе, дом № 15/1				Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, контролируется одними и теми же лицами.	07.08.2015				
6	ООО «ЛЦ»	119021, Москва г, ул. Тимур Фрунзе, дом 32				Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, контролируется одними и теми же лицами.	24.10.2019				

15. Информация о бенефициарных владельцах.

1. Калмыков Андрей Александрович – 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.
2. Кийко Светлана Михайловна - 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.
3. Шляпников Владимир Владимирович – 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.

16. Информация об операциях со связанными сторонами.

№	ФИО	Зарботная плата по трудовому договору, тыс. руб.	Вознаграждение Совету директоров
1.	Шляпников Владимир Владимирович	27	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу, включающее выплаты генеральному директору, директору и главному врачу за 2022 год составило 1 716 тыс. руб, страховые взносы на данное вознаграждение составили 285 тыс. руб. Итого общая сумма 2 001 тыс. руб. Вознаграждения к выплате в 2023 году по результатам 2022 года 113 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций признанных, тыс. руб.	Объем операций оплаченных, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным операциям на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Дата завершения исполнения обязательств по договору, тыс. руб.	Форма расчетов	Код строки в ОДДС
----------	--------------------------------------	--	---	---	--	---	-------------------	-------------------------

1	ООО «ЛЦ» (Займодавец)	Операции по займам полученным, в т.ч.: получено/возвращено заемных средств	39 267	31 000	94 123	31.12.2023	безналичная	4311/4323
		начислено вознаграждение	182	317	196	31.12.2023	безналичная	
2.	ООО «ЛЦ» (Заказчик)	Операции по расчетам за услуги оказанные в области здравоохранения	67 459	77 740	10 281	Январь 2023	безналичная	4111
3.	ООО "ЛЦ" (Принципал)	Операции по подбору пациентов	15	0	0	Январь 2022	безналичная	4111/4127
4.	ООО "ЛЦ" (Продавец)	Операции по приобретению материалов	2544	2547	3	Январь 2023		4121/4127
5.	ООО "ЛЦ" (Арендодатель)	Операции по расчетам за аренду оборудования	280	490	210	Январь 2023		4121/4127

Руководитель

Шляпников В.В.

Главный бухгалтер

Кузьмина И.В.

31.03.2022 г.

