

**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	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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	88 88	(40) (35)	65 -	- -	- -	(5) (5)	- -	- -	153 88	(45) (40)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	88	(40)	-	-	-	(5)	-	-	88	(45)
Товарный знак № 898877	5111 5102 5112	за 2021г. за 2022г. за 2021г.	88 - -	(35) - -	- 65 -	- - -	- - -	(5) - -	- - -	- - -	88 65 -	(40) - -

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			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 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.	-	65	-	(65)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	65	-	(65)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 898877							

Руководитель _____ Гневашева Ирина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	636 340	(200 338)	28 529	(5 039)	2 854	(76 157)	-	-	-	660 589	(273 640)
	5210	за 2021г.	454 872	(201 502)	73 736	(5 478)	5 379	(33 787)	-	-	-	523 130	(229 910)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	248 868	(109 617)	24 035	(5 039)	2 854	(33 286)	-	-	-	268 179	(140 049)
	5211	за 2021г.	192 826	(122 061)	73 736	(5 478)	5 379	(20 201)	-	-	-	261 084	(136 884)
Земельные участки	5202	за 2022г.	4 555	-	-	-	-	-	-	-	-	4 555	-
	5212	за 2021г.	4 555	-	-	-	-	-	-	-	-	4 555	-
Здания	5203	за 2022г.	368 733	(87 119)	4 495	-	-	(40 892)	-	-	-	373 670	(128 012)
	5213	за 2021г.	241 661	(75 529)	-	-	-	(11 591)	-	-	-	241 661	(87 119)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 564	(641)	-	-	-	(188)	-	-	-	1 564	(829)
	5214	за 2021г.	2 914	(2 443)	-	-	-	(204)	-	-	-	2 914	(2 648)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	12 450	(2 816)	-	-	-	(1 779)	-	-	-	12 450	(4 595)
	5215	за 2021г.	12 450	(1 038)	-	-	-	(1 779)	-	-	-	12 450	(2 816)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	170	(144)	-	-	-	(13)	-	-	-	170	(156)
	5216	за 2021г.	412	(377)	-	-	-	(12)	-	-	-	412	(389)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 101	87 648	-	(28 529)	61 219
	5250	за 2021г.	-	119 997	(44 161)	(73 736)	2 101
в том числе:							
Строит.хир.здания- Вынос из пята застройки кабельных линий электроснабжения	5241	за 2022г.	1 606	-	-	-	1 606
	5251	за 2021г.	-	1 606	-	-	1 606
Строит.хир.здания- Инженерно-геодезические и инженерно-геологические изыскания	5242	за 2022г.	225	-	-	-	225
	5252	за 2021г.	-	225	-	-	225
Строит.хир.здания- разработка эскизного проекта	5243	за 2022г.	270	-	-	-	270
	5253	за 2021г.	-	270	-	-	270
Строит.хир.здания- оформление схемы расположения объектов на участке для строительства	5244	за 2022г.	-	9	-	-	9
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- услуги по выполнению функций тех.заказчика и строит.контроля (тех.надзора)	5245	за 2022г.	-	1 089	-	-	1 089
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания-проведение негосуд.экспертизы проект.документ и результатов инженер.изысканий	5246	за 2022г.	-	140	-	-	140
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- разработка проектной документации на стр-во хир. корпуса	5247	за 2022г.	-	1 280	-	-	1 280
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- услуги по оформлению экспертного заключения (ЦГМЭ)	5248	за 2022г.	-	6	-	-	6
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- получение разрешения на строительство хир.корпуса	5249	за 2022г.	-	330	-	-	330
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания - разбивка по новому проекту на объекте "Здание хирург.корпуса"		за 2022г.	-	5	-	-	5
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания - разбивка ГРО и основных осей здания на объекте "Здание хирург.корпуса"		за 2022г.	-	20	-	-	20
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- услуги авторского надзора		за 2022г.	-	240	-	-	240
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания - услуга по допуску/надзору к производству работ в охран.зоне КП при строит. хирур		за 2022г.	-	7	-	-	7
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- корректировка проектной и рабочей документации на стр-во хир. корпуса		за 2022г.	-	80	-	-	80
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- дополн.распечатка проектной и рабочей документации на стр-во хир. корпуса		за 2022г.	-	84	-	-	84
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания- разработка рабочей документации (стадия Р) на стр-во хир. корпуса		за 2022г.	-	1 090	-	-	1 090
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания-проведение негосуд.экспертизы проект.документ и результатов инженер.изысканий-юрр		за 2022г.	-	40	-	-	40
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система УЗИ VINNO 8 с принадлежностями, тележка и кейс		за 2022г.	-	2 088	-	-	2 088
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Строит.хир.здания - технолог.присоединение объектов электроэнергетики (строительная площадка)	за 2022г.	433	-	-	433	-	-	433
Строит.хир.здания - разработка проекта нормативов допуст.выбросов, постанова на госучет, оформл.5 па	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Строит.хир.здания - проектно-изыскат.работы по мониторингу техн.состояния здания попавшего в зону ст	за 2022г.	-	-	-	108	-	-	108
Компьютерн.томограф- разраб.проектной документации и оформление тех паспорта для компл.томогр	за 2022г.	-	-	-	27	-	-	27
Строит.хир.здания- демонтаж системы вентиляции при строительстве объекта на Ким,64	за 2022г.	-	-	-	104	-	-	104
Строит.хир.здания- работы по строительству по доп.согл.5 от 26.09.22	за 2022г.	-	-	-	5 529	-	-	5 529
Строит.хир.здания- работы по строительству	за 2022г.	-	-	-	36 054	-	-	36 054
Наркозно-дыхательный аппарат высокого класса Drager FABIUS plus XL	за 2022г.	-	-	-	2 036	-	-	2 036
Строит.хир.здания - расходы, связанные с переустройством электросетевых объектов для строительства	за 2022г.	-	-	-	4 222	-	-	4 222
Строит.хир.здания - электроэнергия строит.площадка	за 2022г.	-	-	-	62	-	-	62
Матрац мед.электрический "Термоэлит"	за 2022г.	-	-	-	125	-	(125)	-
Дерматоскоп DELTA 20 PLUS	за 2022г.	-	-	-	130	-	(130)	-
Электрокардиограф 3-6-12 канальный ЭК12Т-01 Р-Д/141	за 2022г.	-	-	-	215	-	(215)	-
Ультразвуковая система диагностическая мед. Voluson с принадлежн	за 2022г.	-	-	-	102	-	(102)	-
Гастрофиброскоп GIF-ХРЕЗ сер.№ 2010487	за 2022г.	-	-	-	204	-	(204)	-
Ультразвуковая система диагностическая Affiniti 50 с принадлежн	за 2022г.	-	-	-	12 546	-	(12 546)	-
Кресло гинекологическое-урологич КГЭМ-01 с электропривода	за 2022г.	-	-	-	1 024	-	(1 024)	-
Комплекс для многосут. мониторинг ЭКГ (ПО ХОЛТЕРУ) и АД "Кардиотехника-07"	за 2022г.	-	-	-	5 350	-	(5 350)	-
Ультразвуковая система LOGIQ V2 диагност с принадл с 4 датчиками	за 2022г.	-	-	-	155	-	(155)	-
Стерилизатор паровой ГКа-25-ПЗ	за 2022г.	-	-	-	425	-	(425)	-
вывеска/изготовление и монтаж Сапфирная 12	за 2022г.	-	-	-	1 571	-	(1 571)	-
Ресепшн на Сапфирную 12	за 2022г.	-	-	-	212	-	(212)	-
вывеска/изготовление и монтаж Воденеева	за 2022г.	-	-	-	212	-	(212)	-
	за 2022г.	-	-	-	132	-	(132)	-
	за 2022г.	-	-	-	111	-	(111)	-

Источник бесперебойного питания СИПБ10КД.9-11/БПС с модулем и монтажом для маммографа	за 2022г.	-	269	-	(269)	-
ультразвуковой парандтологический центр Durr Dental	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	199	-	(199)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло пациента РМ ЛОР-АЗИМУТ	за 2022г.	-	277	-	(277)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
устройство психофизиологического тестирования с модулями тестов УПФТ-1/30	за 2022г.	-	240	-	(240)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект видеоборудования для ЭЭГ видеомониторинга	за 2022г.	-	323	-	(323)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло стоматологическое электромах. КСЗМ-05	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеть теплоснабжения и горячего водоснабжения. Технологический комплекс в составе: сеть теплоснабж.-7	за 2022г.	-	670	-	(670)	-
Аренда нежилого помещения по договору от 01.07.2022 ЗП Сапфирная	за 2022г.	-	306	-	(306)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения по договору от 03.11.2022 ЗП Вильямса	за 2022г.	-	3 519	-	(3 519)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда анализатора иммунохем. с принадлежностями сер № Н2561	за 2022г.	-	513	-	(513)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка стоматологическая Diplomat DC-170 (в комплекте с креслом Diplomat DE 20, компрессором Eком)	за 2022г.	-	954	-	(954)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
МПТ MAGNETOM ESSENZA 14436770 с комплектующими	за 2022г.	-	49 987	24 800	(25 187)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мобильное здание контейнерного типа №1	за 2022г.	-	9 010	-	(9 010)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мобильное здание контейнерного типа №2	за 2022г.	-	9 010	-	(9 010)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка стоматологическая Diplomat DC-170	за 2022г.	-	624	624	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло стоматологическое Diplomat DE 20	за 2022г.	-	250	250	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор Eком DK 50 10 S	за 2022г.	-	80	80	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
холодильник- фармацевтич ХЛ 340 Позис	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электрокардиограф ЭКЗТ-01"Р-Д"	за 2022г.	-	43	-	(43)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат ЭХВЧ-80-03 "Фотек Е81М-ГА66"	за 2022г.	-	194	-	(194)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Термоциллер д/эмплиф. нукл. к-т с управл. комплексом	за 2022г.	-	1 690	-	(1 690)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Риноскопы жесткие с волоконными световодами	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеогастроскоп PENTAX EG27-10	за 2022г.	-	2 045	-	(2 045)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	184	(184)
холодильник- фармацевтич ХФ 400-2 Позис	за 2022г.	-	-
Ресепшн белый пластик, стекло, Мира 69	за 2021г.	45	(45)
Кондиционер Сплит-сист.наст.тип ROYAL Clima RC-G60HN 6	за 2022г.	150	(150)
Кондиционер Сплит-сист.наст.тип ROYAL Clima RC-G60HN 4	за 2021г.	57	(57)
Модульное здание МРТ-внешнее электроснабжение модульного здания контейнерного типа МРТ	за 2022г.	61	(61)
Модульное здание МРТ-допуск к работам в охран.зоне объектов электро	за 2021г.	7	-
Модульное здание МРТ-технолог.присоединение объекта модульное здание для МРТ	за 2022г.	718	-
Модульное здание МРТ-монтаж системы водоснабжения, водоотведения под модульное здание МРТ	за 2021г.	30	-
Модульное здание МРТ-услуги крана для установки модульных зданий для МРТ	за 2022г.	90	-
Модульное здание МРТ-строит.работы по фундаменту, навесам, ограждениям под модульн.здания	за 2021г.	4 876	-
Кресло пациента otoriv Elegance ЛОР	за 2022г.	-	-
Модульное здание МРТ- доп.строит.работы по фундаменту, навесам, ограждениям под модульн.здания	за 2021г.	190	(190)
МРТ-батареи аккумуляторные для ИБП	за 2022г.	990	-
МРТ-монтаж ИБП под МРТ	за 2021г.	267	-
Вывеска по адресу ЗП Мира 69	за 2022г.	120	-
Мобильное здание контейнерного типа № 1	за 2021г.	86	(86)
Мобильное здание контейнерного типа № 2	за 2022г.	3 975	-
шкаф лабораторный вытяжной ШВ 01	за 2021г.	3 975	-
рукоятка перезаряжаемая BETA TR	за 2022г.	85	(85)
автоклав объем 22 литр	за 2021г.	42	(42)
снегоуборщик бензиновый 8565	за 2022г.	201	(201)
Анализатор коагулометрический CS-2000i/c принадлежностями	за 2021г.	90	(90)
ИБП Ippop Innova G2 3000 к анализатору	за 2022г.	3 132	(3 132)
	за 2021г.	49	(49)

Вывеска (лайтбокс) Мира 69	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	45	-	-	-	(45)
вывеска и панель-кронштейн Нытва	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	149	-	-	-	(149)
Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.x	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	329	-	-	-	(329)
Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 С 4.x (+unlim)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	158	-	-	-	(158)
Модульное здание МРТ-подключение здания МРТ к ВРУ 3х этажн-здания	за 2022г.	-	-	461	-	-
	за 2021г.	461	-	-	-	-
холодильник- лабораторный ХЛ 250 Позис	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	42	-	-	-	(42)
Фотоаппарат Nikon и фотоадаптер Heine sig	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	118	-	-	-	(118)
Аппарат ИВЛ и оксигенотерапии портативный пневмот. без электродпит	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	129	-	-	-	(129)
Аквадистиллятор электр. ДЭ-10 М	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	52	-	-	-	(52)
шкаф -купе, Мира 69	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	51	-	-	-	(51)
Лампа щелевая SL-45 без столика	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	216	-	-	-	(216)
Установка очистки и обеззараживания воздуха БОВ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	300	-	-	-	(300)

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:			
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	15 500	15 500	15 500
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	21 528	15 901
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 неамортизируемых основных средств	5287	4 643	9 103	4 555
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Гневашева Ирина Юрьевна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	4 600	-	386	-	-	-	-	4 986	-
	5311	за 2021г.	-	-	4 600	-	-	-	-	4 600	-
в том числе: договор купли-продажи доли в уставном капитале	5302	за 2022г.	4 600	-	386	-	-	-	-	4 986	-
	5312	за 2021г.	-	-	4 600	-	-	-	-	4 600	-
	5305	за 2022г.	-	-	70 000	70 000	-	552	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	7 000	-	5 000	12 000	-	-	-	-	-
в том числе: займ (процентный)	5306	за 2022г.	-	-	70 000	70 000	-	552	-	-	-
	5316	за 2021г.	7 000	-	5 000	12 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	4 600	-	70 386	70 000	-	552	-	4 986	-
	5310	за 2021г.	7 000	-	9 600	12 000	-	-	-	4 600	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель _____ (подпись) Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Прочая	5502	за 2022г.	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	103 085	(8 321)	83 512	(10 869)
	5530	за 2021г.	106 832	(5 290)	103 085	(8 321)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2022г.	70 356	(8 321)	53 367	(10 869)
	5531	за 2021г.	73 665	(5 290)	70 356	(8 321)
	5512	за 2022г.	24 111	-	20 435	-
	5532	за 2021г.	6 981	-	24 111	-
	5513	за 2022г.	8 618	-	9 709	-
	5533	за 2021г.	26 186	-	8 618	-
5514	за 2022г.	-	-	-	-	
5534	за 2021г.	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	103 085	(8 321)	83 512	(10 869)
	5520	за 2021г.	106 832	(5 290)	103 085	(8 321)

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	-	-	-	-	-	-
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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2022г.	152 977	445 374
в том числе:	5571	за 2021г.	72 614	152 977
кредиты	5552	за 2022г.	17 774	362 000
	5572	за 2021г.	35 697	17 774
займы	5553	за 2022г.	39 984	-
	5573	за 2021г.	36 917	39 984
прочая	5554	за 2022г.	95 219	83 374
	5574	за 2021г.	-	95 219
	5555	за 2022г.	-	-
	5575	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022г.	122 440	148 993
в том числе:	5580	за 2021г.	60 428	122 440
расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2022г.	37 916	18 370
	5581	за 2021г.	22 358	37 916
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	10 718	15 440
	5582	за 2021г.	15 459	10 718
кредиты	5563	за 2022г.	15 215	16 832
	5583	за 2021г.	20 878	15 215
займы	5564	за 2022г.	-	-
	5584	за 2021г.	-	-
прочая	5565	за 2022г.	-	44 395
	5585	за 2021г.	1 412	-
	5566	за 2022г.	58 591	53 956
	5586	за 2021г.	321	58 591
	5567	за 2022г.	-	-
	5587	за 2021г.	-	-
Итого	5550	за 2022г.	275 417	594 367
	5570	за 2021г.	133 042	275 417

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)

Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	143 853	168 859
Расходы на оплату труда	5620	429 219	409 400
Отчисления на социальные нужды	5630	125 922	118 296
Амортизация	5640	76 157	33 792
Прочие затраты	5650	121 551	145 246
Итого по элементам	5660	896 702	875 593
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	896 702	875 593

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

Руководитель _____ Гневашева Ирина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	14 153	51 301	(43 175)	-	22 280
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	14 153	51 301	(43 175)	-	22 280

Руководитель _____
(подпись)

Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 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	238 620	247	247
в том числе:				
аккредитив Сбербанк	5801	238 383	-	-
Выданные - всего	5810	175 854	106 529	105 726
в том числе:				
залог по кредитному договору НКЛ-3 от 11.02.2018 с Сбербанк срок до 13.02.2023	5811	98 737	98 737	98 737
обеспечительный платеж по договору аренды от 17.07.2012 с ИП Быков А.А., срок до 17.07.2022	5812	3 380	3 380	3 380
обеспечительные платежи по договорам с поставщиками	5813	247	247	248
обеспечительные платежи по договорам с покупателями	5814	5 258	4 165	3 361
залог по кредитному договору ДП2_420В00681 от 18.07.2022 с Сбербанк срок до 28.06.2031	5815	68 232	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Гневашева Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное Общество "Медицинский Центр "Философия красоты и здоровья"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	107	48	53
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	448 167	438 103	253 370
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 986	4 600	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	126 910	-	-
Запасы	1210	24 887	22 787	22 077
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	72 643	94 764	101 542
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	7 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	349 991	183 988	102 728
Прочие оборотные активы	1260	19 554	6 407	4 369
ИТОГО активы	-	1 047 246	750 698	491 138
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	362 000	57 758	72 614
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	83 374	95 219	-
Заемные средства краткосрочные	1510	44 395	-	1 412
Кредиторская задолженность	1520	72 980	85 821	59 016
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	22 280	14 153	10 372
Прочие обязательства краткосрочные	1550	31 618	36 619	10
ИТОГО пассивы	-	616 647	289 570	143 425
Стоимость чистых активов	-	430 599	461 127	347 714

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 г.
АО «МЦ «Философия красоты и здоровья»**

Общие сведения об организации

Фирменное название: **АО «МЦ «Философия красоты и здоровья»**

полное: **Акционерное общество «Медицинский центр «Философия красоты и здоровья»**

сокращенное: **АО МЦ «Философия красоты и здоровья»**

Дата государственной регистрации **26.10.2005г.**

основное государственное регистрационное номер (ОГРН) **1055903435422**

Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в **Инспекции ФНС России по Мотовилихинскому району г. Перми,**

ИНН 5906064411

КПП 590601001

Размер уставного фонда Общества составляет **10 000** рублей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 года **554** человек.

Юридический адрес: **614107, Пермский край, г. Пермь, улица КИМ, д. 64**

Фактический адрес: **614107, Пермский край, г. Пермь, улица КИМ, д. 64**

Основной вид деятельности: **медицинская деятельность.**

Количество обыкновенных акций **10 000** штук. Номинальная стоимость акции **1,00 руб.**(Один рубль 00 копеек).

На 31.12.2022 года условия по оплате акций деньгами акционеры выполнили полностью, каждый в размере **100 %** своей доли.

Единоличный исполнительный орган Общества – **Генеральный директор.**

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

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества приказом директора от 29.12.2016г. № **455.**

Основные средства

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен ретроспективно в упрощенном порядке.

В балансе за 2021 год данные на 31.12.2021 показываются без корректировки (по старым правилам), а в балансе за 2022 год данные на 31.12.2021 даются уже с учетом корректировки (по новым правилам).

Переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ04 – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный метод.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», ст.259.1 НК РФ

Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Материалы принимать к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок)

Основание: п.9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019.

Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров

Основание: п. 18 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости .

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на

31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском балансе информацию о запасах приводить в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы". По данной строке показывать балансовую стоимость запасов.

Учет аренды

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен ретроспективно в упрощенном порядке.

Единовременное признание ППА и ОА производится по состоянию на 31.12.2021 (фактически пересчет делается в межотчетный период, в балансе за 2021 год данные на 31.12.2021 показываются без пересчета, а в балансе за 2022 год - уже с пересчетом).

При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 01.01.2022 арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ОА и ППА (см. п. 7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КлР "Первое применение ФСБУ 25"). В этом случае по состоянию на 31.12.2021 делается проводка:

Д-т счета 01/ППА К-т счета 76/ОА - отражена приведенная стоимость неуплаченных
по состоянию на 01.01.2022 арендных платежей.

Если исходя из условий договора предполагается получение арендатором права собственности на предмет договора в конце аренды, то в качестве справедливой стоимости ППА арендатор принимает справедливую стоимость предмета аренды на 01.01.2022.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется;

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности

(признаются в расходах в периоде их понесения);

- оценочного обязательства на демонтаж.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

От медицинских услуг населению;

Медицинских услуг по ОМС;

Медицинских услуг по ДМС;

Профосмотры работников организаций;

Медицинских услуг по прикрепленному населению;

От лабораторно-диагностической деятельности;

От сдачи площадей и оборудования в аренду.

Доходы учитываются на счете 90.1,

Для получения средств на финансирование расходов за оказанную медицинскую помощь населению в рамках Обязательного медицинского страхования, медицинским центром открыт отдельный расчетный счет .

Учет средств ведется отдельно на счете 62 субконто «ОМС» в разрезе страховых компаний.
Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Расходами организации признаются:

- расходы по обычным видам деятельности, связанные с расходами на осуществление медицинской деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство», 26 счет «Общехозяйственные расходы» субконто «Виды услуг».

В составе прямых расходов учитывать:

- стоимость материальных ценностей, отпущенных непосредственно на производство услуг, стоимость транспортных расходов, расходов на страхование товаров в пути включать в стоимость материальных ценностей (ст.320 НК РФ),

- расходы на оплату труда работников, расходы на социальное страхование, от несчастного случая на производстве, медицинское страхование и расходов на обязательное пенсионное страхование страховой и накопительной пенсии,

- суммы амортизации по основным средствам,
- расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, являющихся непосредственно частью технологического процесса оказания услуг,

Прочие виды расходов распределяются по окончании отчетного периода на прямые расходы по конкретным видам услуг пропорционально заработной плате.

Расходование средств ОМС учитываются на счете 20 субсчет «ОМС» следующим образом:

- а) Расходы, произведенные непосредственно на оказание мед.помощи населению в рамках ОМС в подразделениях: Поликлиника КИМ,64; Поликлиника Постаногова,7, поликлиника Губаха, поликлиника Азот сразу распределяются по месту возникновения затрат,
- б) Общехозяйственные расходы распределяются, основываясь на Управленческий учет, пропорционально зарплате ОМС, коммунальные услуги пропорционально занимаемым площадям.

Для учета разработаны формы учета затрат:

- Смета расходов ОМС на период...

- Подтверждение фактических затрат ОМС

Вышеперечисленные документы составляются экономическим отделом медицинского центра, утверждаются генеральным директором.

Формы учета являются приложением к учетной политике.

Возмещению за счет средств ОМС подлежат следующие виды расходов:

1. Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда.

2. Оплата работ и услуг, в т.ч.:

- Услуги связи,
- Транспортные услуги,
- Коммунальные услуги,
- Арендная плата за пользование имуществом,
- Работы, услуги по содержанию имущества,
- Оплата стоимости исследований и услуг,
- Стоимость материальных запасов, из них:

- медикаментов, перевязочных средств, медицинского инструментария, мягкого инвентаря...

- прочих материальных запасов.

- К прочим расходам относятся:

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, проводимых для сотрудников предприятия.

Прочие расходы, учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы» субконто «Внерезультационные расходы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы не учитываются, т.к. с 2014 года организация применяет «0» ставка налога на прибыль

Основание: Закон № 395-ФЗ, Закон № 132-ФЗ от 07.06.11, Постановление правительства РФ № 917 от 10.11.11г.

Учет расчетов по налогу НДС

Налог на добавленную стоимость учитывается на счете 68.2 «НДС» в момент отгрузки, оказания услуг. (п.1 ст. 167 НК РФ).

Входной НДС учитывается на счетах 19.03 «НДС по приобретенным МПЗ», 19.04 «НДС по приобретенным услугам»

Организация ведет отдельный учет по услугам облагаемым налогом на добавленную стоимость и услугам освобождаемым от налогообложения налогом на добавленную стоимость. (п.2 ст.149 гл.21 НК).

К зачету по оплате НДС берется входной НДС по услугам, перепредъявляемым контрагентам по договорам аренды имущества. Остальной входной НДС относится к затратам по видам деятельности, освобожденных от налога на добавленную стоимость и учитывается по Дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Организация выписывает (п.18.1 ПБУ 10/99) счета-фактуры (п.4 ст.169 НК РФ), ведет учет счетов-фактур, полученных и выставленных, книги покупок и книги продаж (п.4 ст.170 НК РФ).

Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Изменения учетной политики в отчетном 2022 году

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Корректировка данных отчетного 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	295 320	142 783	438 103
Итого по разделу I	1100	299 968	142 783	442 751
БАЛАНС	1600	607 915	142 783	750 698
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	47 257	(47 257)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	401 691	58 234	459 925
Итого по разделу III	1300	448 957	10 978	459 935
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	95 219	95 219
Итого по разделу IV	1400	57 758	95 219	152 977
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	33	36 586	36 619
Итого по разделу V	1500	101 200	36 586	137 786
БАЛАНС	1700	607 915	142 783	750 698

Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о движении денежных средств» послужило недостаточное раскрытие информации о поступлении денежных средств от текущих операций.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г. до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2021г. после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 064 321		1 064 321
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 058 413	(18 798)	1 039 615
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	15 665	15 665
прочие поступления	4119	3 258	3 133	6 391

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры:
 - АО «МЦ «Философия красоты и здоровья» 5,00 %
 - ЛЕКСАВУД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД 95,00 %
2. Члены Совета директоров :
 - Дзигуа Леван Владимирович – председатель Совета директоров,
 - Пенкин Евгений Сергеевич,
 - Пархоменко Игорь Викторович,
 - Гневашева Ирина Юрьевна,
 - Дубинчин Алексей Анатольевич.
3. Руководитель – Гневашева Ирина Юрьевна.

• Информация об операциях со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1	Директор – Гневашева Ирина Юрьевна	Оплата труда по Трудовому договору	з/пл – 4 148 страх.взн. – 850		безналичный
2	Заместитель директора – Пронюшкина Наталья Юрьевна	Оплата труда по Трудовому договору	з/пл- 1 862 страх.взн.- 501		безналичный
3	Заместитель директора – Дакин Владимир Николаевич	Оплата труда по Трудовому договору	з/пл- 1 369 страх.взн.- 402		безналичный

4	Гневашева Ирина Юрьевна	Договор займа с %	73	1 006	
5	Куньшин Сергей Павлович	Договор займа с %	146	2 013	
6	ЛЕКСАВУД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Договор займа с %	1 168	16 080	
7	ЗАО ПВЛ «Философия красоты»	Хоз. деятельность	5 400	1 009	безналичный
8	ООО «Клиника репродукции «Философия жизни»	Хоз. деятельность	13650	2 246	безналичный
9	ООО «Клиника репродукции «Философия жизни»	Договор займа с %	1 680	23 952	безналичный
10	ООО «Клиника «Любимый доктор»	Хоз. деятельность	156	-	безналичный
11	ООО «Клиника «Любимый доктор»	Покупка доли в УК	4600	300	безналичный
12	ООО «Клиника репродукции «Философия жизни»	Покупка доли в УК	386	-	безналичный
13	Дзигуа Леван Владимирович	-	-	-	-
14	Пенкин Евгений Сергеевич	-	-	-	-
15	Пархоменко Игорь Викторович	-	-	-	-
16	Дубинчин Алексей Анатольевич	-	-	-	-

- **Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарный владелец: Туголуков Евгений Александрович
доля в ЛЕКСАВУД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД-75 % (через ЧАМЕЙ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)
Гражданство: Российская Федерация
ИНН 667206223576

Расшифровка к существенным статьям бухгалтерского баланса

«Основные средства»

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

«Нематериальные активы»

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

«Финансовые вложения»

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения»

«Запасы»

Тыс.руб.

№ п/п	Виды запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	24 887	22 787	22 077
	ИТОГО	24 887	22 787	22 077

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к нет превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

«Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 435	24 111	6 981
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	53 367	70 356	73 665
3	Резерв по сомнительным долгам	(10 869)	(8 321)	(5 290)
4	Расчеты по налогам и сборам	87	6	824
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	5	16 935
6	Расчеты с подотчетными лицами	-	37	1
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 618	8 570	8 426
	ИТОГО	72 643	94 764	101 542

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам в 2022г. – 3 256 тыс.руб.

Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам в 2022г – 0 тыс.руб.

«Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

№ п/п	Виды денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
1	Расчетный счет	110 608	183 436	102 036
2	Касса	1 000	552	692
3	Специальные счета в банках	238 383	-	-
	ИТОГО	349 991	183 988	102 728

«Заемные средства»

Краткосрочный кредит:

- Договор № НКЛ-3 от 14.02.2018, сумма выданного кредита 74 679 338,37 руб, срок возврата до 13.02.2023.

Долгосрочный кредит:

- Договор № 420В00681 от 18.07.2022, сумма выданного кредита 362 000 000,00 руб, срок возврата до 28.06.2031.

Долгосрочные займы:

- Договор займа № 3-12 от 08.12.2016, сумма выданного займа 12 000 000,00 руб, срок возврата займа до 01.07.2023 года (доп. соглашение от 14.02.2018).

- Договор займа № 4-11 от 29.11.2017, сумма выданного займа 2 000 000,00 руб, срок возврата займа до 30.06.2023 года.

- Договор займа № 1/12-2015 от 22.12.2015, сумма выданного займа 2 550 336,41 руб, срок возврата займа до 01.07.2023 года.

- Договор займа № 2/12-2015 от 22.12.2015, сумма выданного займа 5 100 672,83 руб, срок возврата займа до 01.07.2023 года.

- Договор займа № 1 от 04.07.2013, сумма выданного займа 36 025 000,00 руб, срок возврата займа до 01.07.2023 года.

- Договор займа № 4 от 14.02.2014, сумма выданного займа 4 804 000,00 руб, срок возврата займа до 01.07.2023 года.

тыс. руб.

№ п/п	Вид заемных средств	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
1	Долгосрочные заемные средства , в т.ч.	362 000	57 758	72 614
	- долгосрочные кредиты	362 000	17 774	35 697
	- долгосрочные займы	-	26 605	26 605
	- проценты по долгосрочным займам	-	13 379	10 313
2	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	44 395	-	1 412
	- краткосрочные кредиты	1 344	-	-
	- краткосрочные займы	26 605	-	1 000
	- проценты по долгосрочным кредитам	-	-	-
	- проценты по краткосрочным кредитам	16 446	-	-

	- проценты по краткосрочным займам			412
	ИТОГО	406 395	57 758	74 026

«Прочие обязательства»

Тыс. руб.

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Долгосрочные обязательства	83 374	95 219	-
2	Краткосрочные обязательства	31 618	36 619	-
	ИТОГО	114 992	131 838	-

«Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 370	37 916	22 358
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	15 440	10 718	15 459
3	Расчеты с персоналом	21 660	20 910	-
4	Расчеты по налогам и сборам	5 550	5 302	1 680
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 282	9 913	19 198
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	678	1 062	321
	ИТОГО	72 980	85 821	59 016

Расшифровка к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

• **Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности**

(тыс. руб)

Вид деятельности	Объемы продаж на 31.12.2022г	Объемы продаж на 31.12.2021г
1. Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.	964 474	1 041 894
- оказание мед.услуг	809 139	942 297
- оказание мед.услуг (ОМС)	155 335	99 597
2. Выручка от прочих видов деятельности (аренда имущества)	15 826	16 001
ИТОГО	980 300	1 057 895

• **Расходы от обычных видов деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

• **Информация о прочих доходах и расходах**

(тыс. руб.)

№ п/п	Перечень доходов и расходов	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Прочие доходы			
1.	Проценты к получению	3 286	3 338
2.	Инвентаризация резерва отпусков	-	-
3.	Возмещение за обучение	196	257
4.	Доходы будущих периодов	298	298
5.	Возмещения за коммун. услуги	76	81
6.	Кредиторская зад-ть с истекшим сроком исковой давности	175	-
7.	Госпошлина, штрафные неустойки, пени	-	50
8.	Доходы прошлых лет	698	-
9.	Резерв по сомнительным долгам	477	1
10.	Продажа основного средства	781	39
11.	Прочие доходы	608	298
	Итого доходов	6 595	4 362
Прочие расходы			
1.	Проценты к уплате	30 089	6 150
2.	Расходы на оплату услуг кредитных организаций	6 990	7 535
3.	Пени, штрафы	78	451
4.	Консультационные услуги	247	-
5.	Налог на имущество, землю	3 771	4 014
6.	Резерв по сомнительным долгам	3 229	3 776
7.	Разработка документации по реконструкции здания	1 003	660
8.	Проведение праздников	708	571
9.	Дебиторская зад-ть с истекшим сроком исковой давности	123	-
10.	Негативное воздействие на работу ЦС водоотведения	1 150	1 144
11.	Возмещение арендодателю земельного налога	413	-
12.	Списание основного средства(поломка)	-	113
13.	Благоустройство территории	553	1 873
14.	Вознаграждения за торговую площадку	83	262
15.	Продажа основного средства	2 184	8
16.	Затраты прошлых лет	1 528	100

17.	Прочие расходы	1 213	997
	Итого расходов	53 362	27 654
	Финансовый результат	36 831	159 010

Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Оценочные обязательства».

Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2022 года 430 599 тыс. руб;
- на 31.12.2021 года 461 127 тыс. руб.

Аренда (Арендатор)

Раскрытие информации об аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 по договорам, в которых Организация является арендатором:

№ п/п	Требования к раскрытию	Описание						
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	<p>Организация арендует следующие объекты :</p> <table border="1"> <tr> <td>Объект аренды</td> <td>Цель аренды</td> </tr> <tr> <td>аренда помещения</td> <td>Для мед.деятельности</td> </tr> <tr> <td>аренда мед.оборудования</td> <td>Для осуществления мед.деятельности</td> </tr> </table>	Объект аренды	Цель аренды	аренда помещения	Для мед.деятельности	аренда мед.оборудования	Для осуществления мед.деятельности
Объект аренды	Цель аренды							
аренда помещения	Для мед.деятельности							
аренда мед.оборудования	Для осуществления мед.деятельности							
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 13 648 тыс. руб. за 2022 г. и отражена в составе прочих расходов – процентов к уплате						
3	Основание и порядок расчета процентной ставки;	Организацией применяются метод оценки процентной ставки исходя из ставки по кредиту, предоставленному кредитной организацией компании группы в текущем отчетном году						
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок.						
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	Договорами аренды не предусмотрены существенные суммы расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде						

6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	Организация не производила существенных улучшений предметов аренды.						
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	На отчетную дату не заключены договоры аренды, по которым предусмотрен отток денежных средств до даты предоставления предмета аренды.						
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	В отношении объектов аренды не установлены какие-либо существенные ограничения использования.						
9	В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционная недвижимость);	<p>Вариант В составе прав пользования активом отражены активы:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Арендуемый актив</th> <th>На 31.12.2022</th> <th>На 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Объекты основных средств</td> <td>136 901 тыс.руб</td> <td>131 806 тыс.руб</td> </tr> </tbody> </table> <p>Переоценка прав пользования активами не производится. Организация применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов</p>	Арендуемый актив	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Объекты основных средств	136 901 тыс.руб	131 806 тыс.руб
Арендуемый актив	На 31.12.2022	На 31.12.2021						
Объекты основных средств	136 901 тыс.руб	131 806 тыс.руб						
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Организация не применяет право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.						
11	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к	Организация не применяет право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.						

	договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Организация не понесла существенных затрат в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Пересмотр показателей фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде не производился.

Информация о рисках, связанных с внешнеполитической обстановкой

В связи с возникновением особых условий деятельности, связанных с действиями Российской Федерации по проведению специальной военной операции с 24 февраля 2022 г Общество оценивает их влияние на деятельность следующим образом:

- деятельность общества не приостанавливается, не прерывается и будет продолжаться в дальнейшем, т.к. относится к медицинской;
- срывов поставок товара, ТМЦ, услуг, работ с контрагентами нет;
- происходит закуп складских остатков товаров по старым ценам, рассматриваются КП от новых поставщиков;
- происходит выборочное поднятие цен на услуги;
- нет необходимости создавать резервы и оценочные обязательства в связи с обстоятельствами.

Угрозу, связанную с непрерывностью работы, оцениваем, как минимальную (товары, медикаменты есть в наличии, либо есть аналоги). Влияние санкций для нашей деятельности видим в увеличении цен на услуги и снижении потребительского спроса.

Вместе с этим Общество не может оценить, как будут в последствии развиваться события с проведением специальной военной операцией и какие действия будут предприняты Правительством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом. Руководство Общества внимательно следит за внешнеполитической обстановкой, изменениями в экономике и законодательстве, финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Информация о событиях после отчетной даты

Общество подвержено влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе:

- рост цен на лекарства и медицинские средства;
- снижение реальных располагаемых доходов населения, а следовательно падение покупательной способности населения;
- введение санкций.

Обществом реализуется комплекс мер по оптимизации медицинской деятельности и корректировке логистики, минимизации уровня политико-экономических рисков, в том числе проводятся мероприятия по антикризисному управлению, сокращению затрат, повышению эффективности использования ресурсов.

Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

Руководитель

_____ **Гневашева И.Ю.**

«31» марта 2023 г.