

**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		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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

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		часть стоимости, списанной на расходы за период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	777	-	-	777
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Программное обеспечение syngo.plaza для хранения, обработки и обмена медицинскими диагностическими	5181	за 2022г.	-	777	-	-	777
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

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.	298 821	(179 278)	27 482	(988)	972	(23 936)	-	-	-	325 315	(202 242)
	5210	за 2021г.	346 621	(223 844)	12 559	(47 900)	47 900	(13 362)	-	-	-	311 280	(189 306)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	165 319	(111 157)	21 444	(988)	972	(15 951)	-	-	-	185 775	(126 136)
	5211	за 2021г.	208 264	(160 592)	12 198	(46 834)	46 834	(6 847)	-	-	-	173 627	(120 605)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	7 962	(5 086)	248	-	-	(361)	-	-	-	8 210	(5 447)
	5212	за 2021г.	7 718	(4 984)	361	(45)	45	(255)	-	-	-	8 034	(5 193)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	7 282	(6 542)	5 790	-	-	(601)	-	-	-	13 072	(7 143)
	5213	за 2021г.	7 763	(6 821)	-	(470)	470	(421)	-	-	-	7 293	(6 772)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	32 730	(12 234)	-	-	-	(4 741)	-	-	-	32 730	(16 975)
	5214	за 2021г.	36 718	(7 639)	-	(487)	487	(4 102)	-	-	-	36 231	(11 255)
Здания	5205	за 2022г.	72 001	(32 414)	-	-	-	(1 783)	-	-	-	72 001	(34 197)
	5215	за 2021г.	72 131	(31 739)	-	-	-	(1 287)	-	-	-	72 131	(33 026)
Сооружения	5206	за 2022г.	13 527	(11 846)	-	-	-	(499)	-	-	-	13 527	(12 345)
	5216	за 2021г.	13 572	(11 614)	-	-	-	(449)	-	-	-	13 572	(12 063)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	456	(456)	-	(64)	64	-	-	-	-	392	(392)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период			
--	--	--	--	---------------------	--	--	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	31 942	-	(27 482)	4 460
	5250	за 2021г.	-	12 559	-	(12 559)	-
в том числе:							
Аппарат лазерный хирургический повышенной мощности "FiberLase U" по ТУ 32.50.50-052-18003536-2017	5241	за 2022г.	-	4 460	-	-	4 460
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер SuperMicro 2xIntel Xeon Silver 4210R/PC4 128Gb ECC Reg/ Raid 8x500Gb HotSwap/2xRJ-45 10GBase	5242	за 2022г.	-	871	-	(871)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерный хирургический фотодинамического и гипертермического режимов воздействия	5243	за 2022г.	-	616	-	(616)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система рентгенодиагностическая Luminos dRF Max в исполнениях с принадлежностями	5244	за 2022г.	-	16 806	-	(16 806)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор ЗМП, ЖК ч/б WIDE MX30N	5245	за 2022г.	-	462	-	(462)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютерное оборудование	5246	за 2022г.	-	314	-	(314)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИБП NVSTAR NSX3160-BC2-33 время автономии 5 минут при нагрузке 76 кВт.	5247	за 2022г.	-	2 375	-	(2 375)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь рентгенозащитная двухстворчатая ДР-2, св.экв. 2, 0Pb, 900мм, открывание левое, RAL 9016(белый)	5248	за 2022г.	-	124	-	(124)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дверь рентгенозащитная двухстворчатая ДР-2, св.экв. 2, 0Pb, 900мм, открывание право, RAL 9016(белый)	5249	за 2022г.	-	124	-	(124)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ 53605 – А377ХУ 01		за 2022г.	-	5 790	-	(5 790)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ДГУ -100КВатт в комплекте с глушителем		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 350	-	(1 350)	-
стерилизатор медицинский "Стериплаз"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 800	-	(4 800)	-
машина моечно-дезинфекционная AWD655-8 для обработки медицинских изделий		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 600	-	(3 600)	-
ворота сицилия со встроенной калиткой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	155	-	(155)	-
фонтан Romanoff		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	206	-	(206)	-
аппарат электрохирургический BOWA ARC 350		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
анализатор глюкозы Biosen C-GP		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	440	-	(440)	-
система кондиционирования воздуха MACS-C-70		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	665	-	(665)	-

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	-	-

с.6

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	75 721
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шефер Андрей
Александрович**
_____ (расшифровка подписи)

5 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 248	-	1 248	39 515	(38 500)	-	-	X	2 263	-	2 263
	5420	за 2021г.	7 211	-	7 211	29 360	(35 323)	-	-	X	1 248	-	1 248
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 248	-	1 248	12 201	(11 186)	-	-	2 602	2 263	-	2 263
	5421	за 2021г.	7 211	-	7 211	9 708	(15 671)	-	-	1 858	1 248	-	1 248
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	27 314	(27 314)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	19 652	(19 652)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

**Шефер Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

5 мая 2023 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	374	-	12 899	-	(305)	-	-	-	-	-	16	12 984	-
	5530	за 2021г.	42	-	331	-	(21)	-	-	-	-	-	22	374	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	334	-	12 893	-	(278)	-	-	-	-	-	-	12 948	-
	5532	за 2021г.	42	-	313	-	(21)	-	-	-	-	-	-	334	-
Прочая	5513	за 2022г.	40	-	1	-	(27)	-	-	-	-	-	16	30	-
	5533	за 2021г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	22	40	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	374	-	12 899	-	(305)	-	-	X	-	-	16	12 984	-
	5520	за 2021г.	42	-	331	-	(21)	-	-	X	-	-	22	374	-

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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 281	529	14	(3 212)	-	-	-	16	628
	5580	за 2021г.	1 633	1 850	1	(225)	-	-	-	22	3 281
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	139	40	-	(61)	-	-	-	-	118
	5581	за 2021г.	13	139	-	(13)	-	-	-	-	139
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 010	(6)	9	(1 005)	-	-	-	1	9
	5583	за 2021г.	507	503	1	(1)	-	-	-	-	1 010
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 133	(5)	5	(2 146)	-	-	-	15	2
	5586	за 2021г.	1 114	1 208	-	(211)	-	-	-	22	2 133
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 281	529	14	(3 212)	-	X	-	16	628
	5570	за 2021г.	1 633	1 850	1	(225)	-	X	-	22	3 281

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 _____ **Шефер Андрей**
(подпись) _____ **Александрович**
(расшифровка подписи)

5 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 226	4 423
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	22 175	13 155
Прочие затраты	5650	1 913	2 075
Итого по элементам	5660	27 314	19 653
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	27 314	19 653

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шефер Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

5 мая 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шефер Андрей
Александрович**
_____ (расшифровка подписи)

5 мая 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шефер Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

5 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Шефер Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

5 мая 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0106009532

Код причины постановки на учет (КПП): 010701001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21).

2. Анализ финансового положения ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

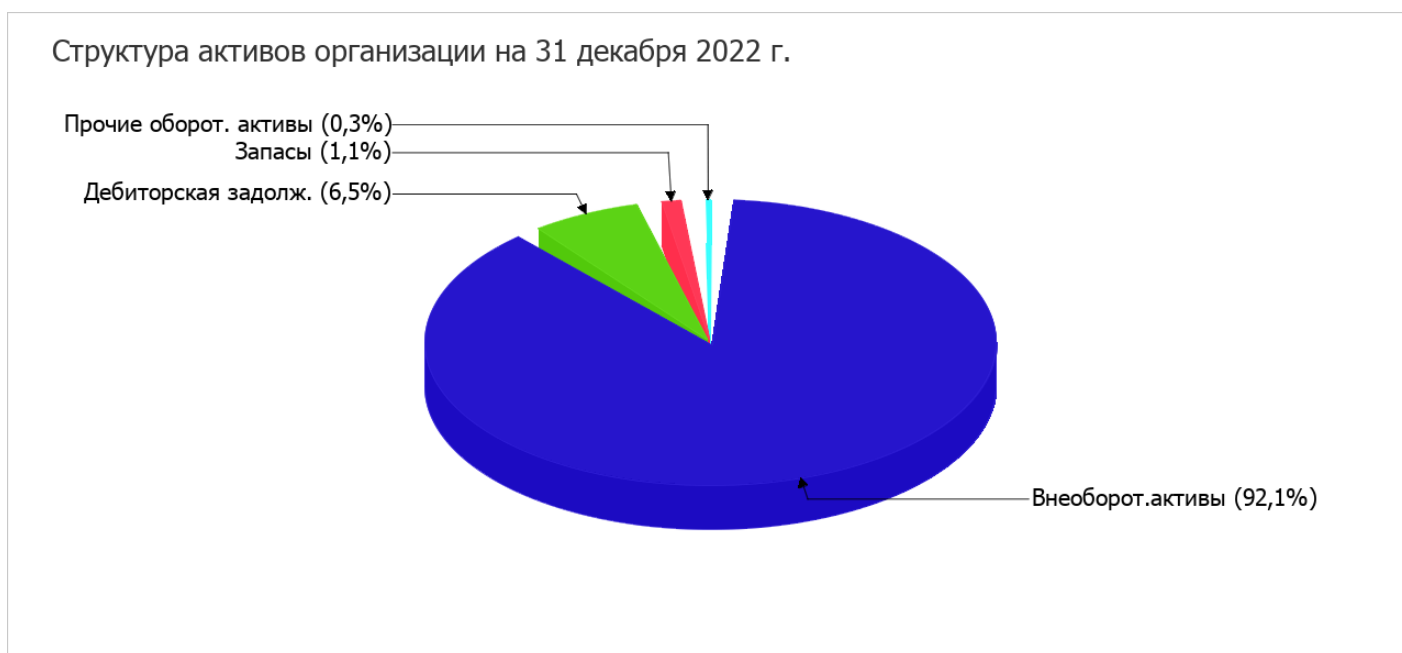
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % (гр.3- гр.2) :
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	172 970	184 202	95,8	92,1	+11 232	+6,5
в том числе: основные средства	119 542	127 534	66,2	63,8	+7 992	+6,7
нематериальные активы	–	777	–	0,4	+777	–
2. Оборотные, всего	7 522	15 809	4,2	7,9	+8 287	+110,2
в том числе: запасы	1 248	2 263	0,7	1,1	+1 015	+81,3
дебиторская задолженность	361	12 983	0,2	6,5	+12 622	+36 раз
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	5 887	540	3,3	0,3	-5 347	-90,8
Пассив						
1. Собственный капитал	159 764	182 419	88,5	91,2	+22 655	+14,2
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 787	50	1	<0,1	-1 737	-97,2
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	18 941	17 542	10,5	8,8	-1 399	-7,4

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	180 492	200 011	100	100	+19 519	+10,8

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (92,1%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь период увеличились на 19 519 тыс. руб. (на 10,8%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 14,2%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 12 622 тыс. руб. (50,8%)
- основные средства – 7 992 тыс. руб. (32,1%)
- отложенные налоговые активы – 2 463 тыс. руб. (9,9%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 22 655 тыс. руб. (94,8%)
- доходы будущих периодов – 1 254 тыс. руб. (5,2%)

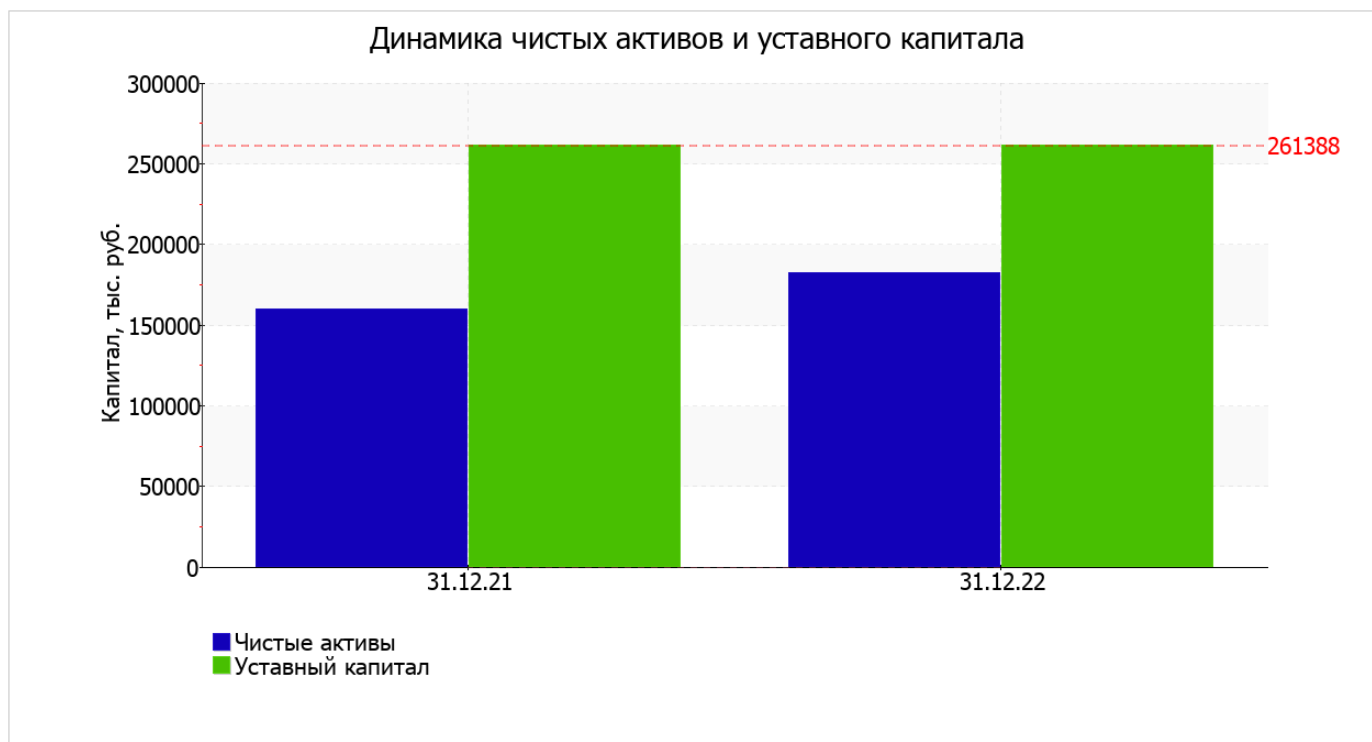
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-5 347 тыс. руб. и -2 653 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31 декабря 2022 г. равнялся 182 419,0 тыс. руб. за весь рассматриваемый период наблюдалось заметное повышение собственного капитала на 22 655,0 тыс. руб.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	159 764	182 419	88,5	91,2	+22 655	+14,2
2. Уставный капитал	261 388	261 388	144,8	130,7	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-101 624	-78 969	-56,3	-39,5	+22 655	↑

Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. меньше уставного капитала на 30,2%. Данное соотношение негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано уменьшить уставный капитал до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо принять решение о ликвидации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Однако следует отметить увеличение чистых активов на 14,2% за весь анализируемый период. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



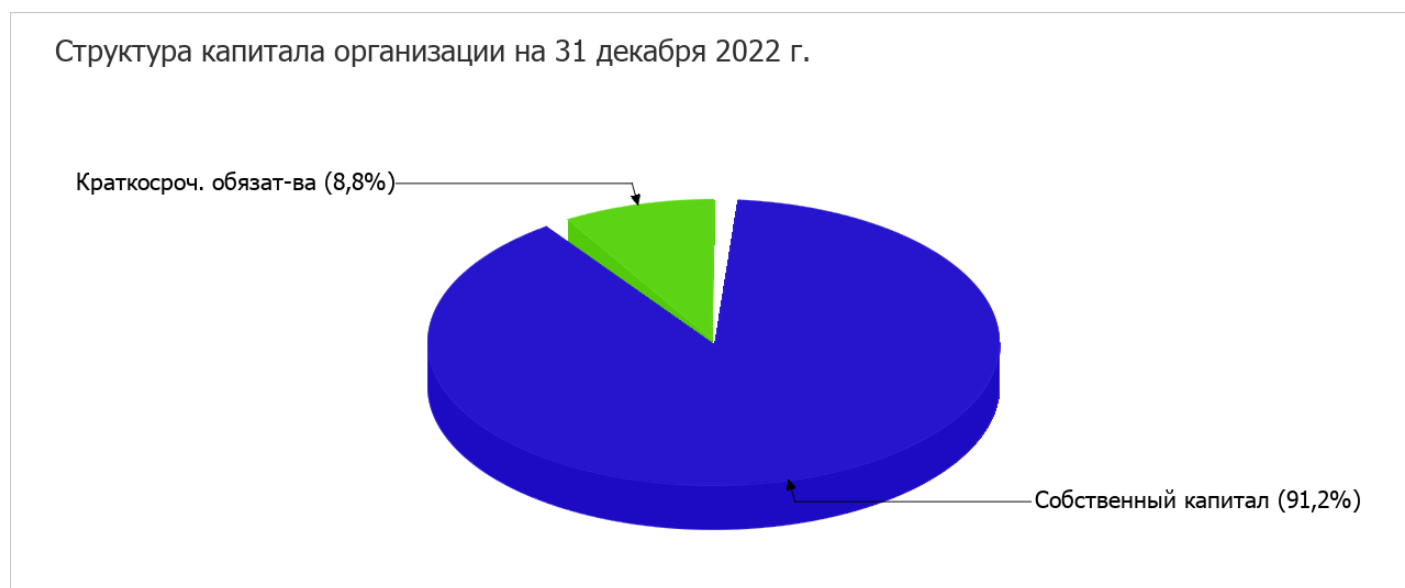
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент автономии	0,89	0,91	+0,02	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,76	-0,11	+1,65	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,9	0,91	+0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,08	-0,01	+0,07	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-10,58	-0,79	+9,79	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,91	1	+0,09	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2022) составил **0,91**. Полученное значение говорит о слишком осторожном отношении ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет **91%** в общем капитале организации). за последний год коэффициент автономии увеличился на **0,02**.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их незначительной доли (менее 0,1%).



на последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся **-0,11**. за год наблюдался стремительный рост коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – на **1,65**. коэффициент на последний день анализируемого периода имеет неудовлетворительное значение.

за последний год отмечено несущественное повышение коэффициента покрытия инвестиций до **0,91 (+0,01)**. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2022) вполне соответствует норме.

за весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности материальных запасов резко вырос на **9,79** и составил **-0,79**. на последний день анализируемого периода (31.12.2022) значение коэффициента обеспеченности материальных запасов не соответствует нормативному, находясь в области критических значений.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99,7% и 0,3% соответственно). При этом за весь рассматриваемый период доля долгосрочной задолженности уменьшилась на **8,3%**.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,4	0,9	+0,5	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,33	0,77	+0,44	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,31	0,03	-0,28	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

[На конец периода] при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение **0,9**. При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на **0,5**.

Коэффициент быстрой ликвидности на последний день анализируемого периода также оказался ниже нормы (**0,77**). Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило **0,03**. При этом нужно обратить внимание на имевшее место за год негативное изменение – коэффициент абсолютной ликвидности снизился на **-0,28**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере **22 564** тыс. руб., что составляет 475% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж вырос на **8 158** тыс. руб., или на **56,6%**.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на **496** тыс. руб. при одновременном росте на **7 662** тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

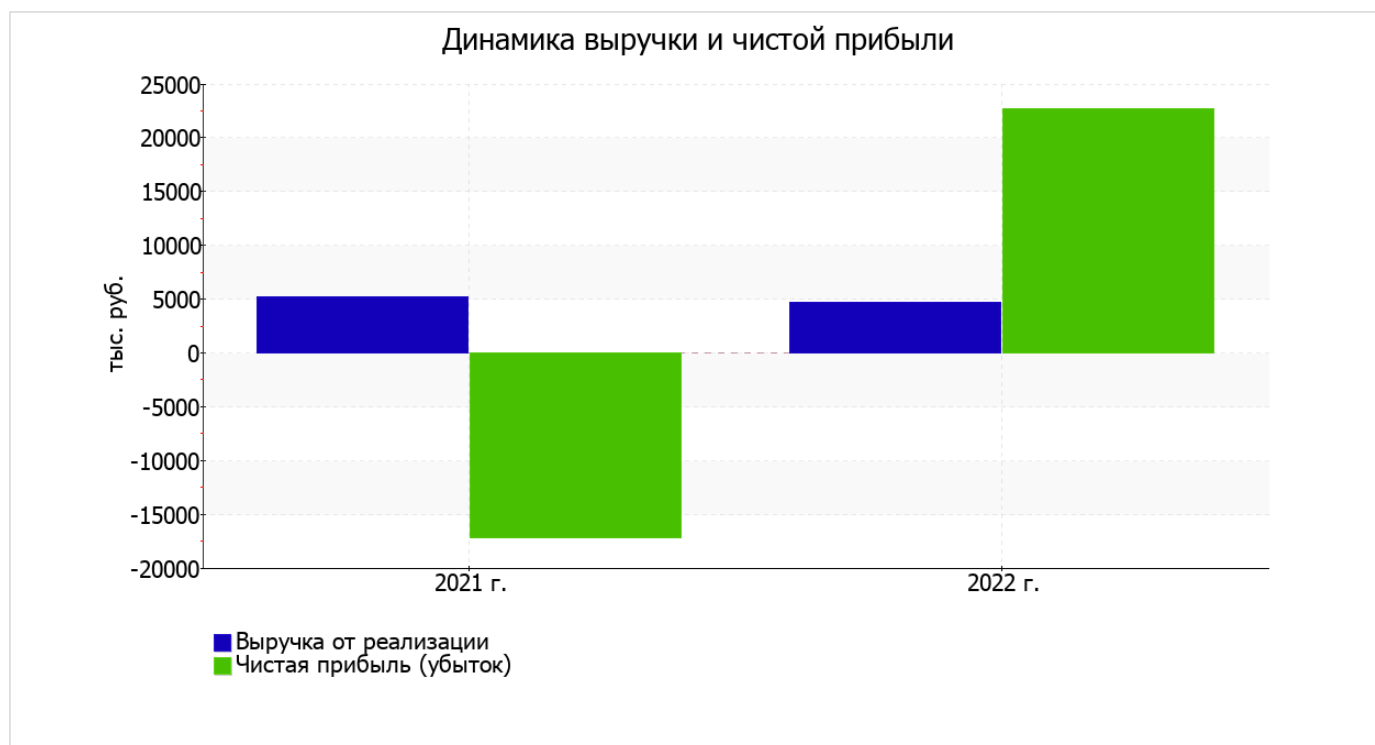
Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

прибыль от прочих операций за год составила **41 020** тыс. руб., что на 47 175 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	5 246	4 750	-496	-9,5	4 998
2. Расходы по обычным видам деятельности	19 652	27 314	+7 662	+39	23 483
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-14 406	-22 564	-8 158	↓	-18 485
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-6 155	41 020	+47 175	↑	17 433
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-20 561	18 456	+39 017	↑	-1 053

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	3 340	4 199	+859	+25,7	3 770
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-17 221	22 655	+39 876	↑	2 717
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-17 221	22 655	+39 876	↑	2 717
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	22 655	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



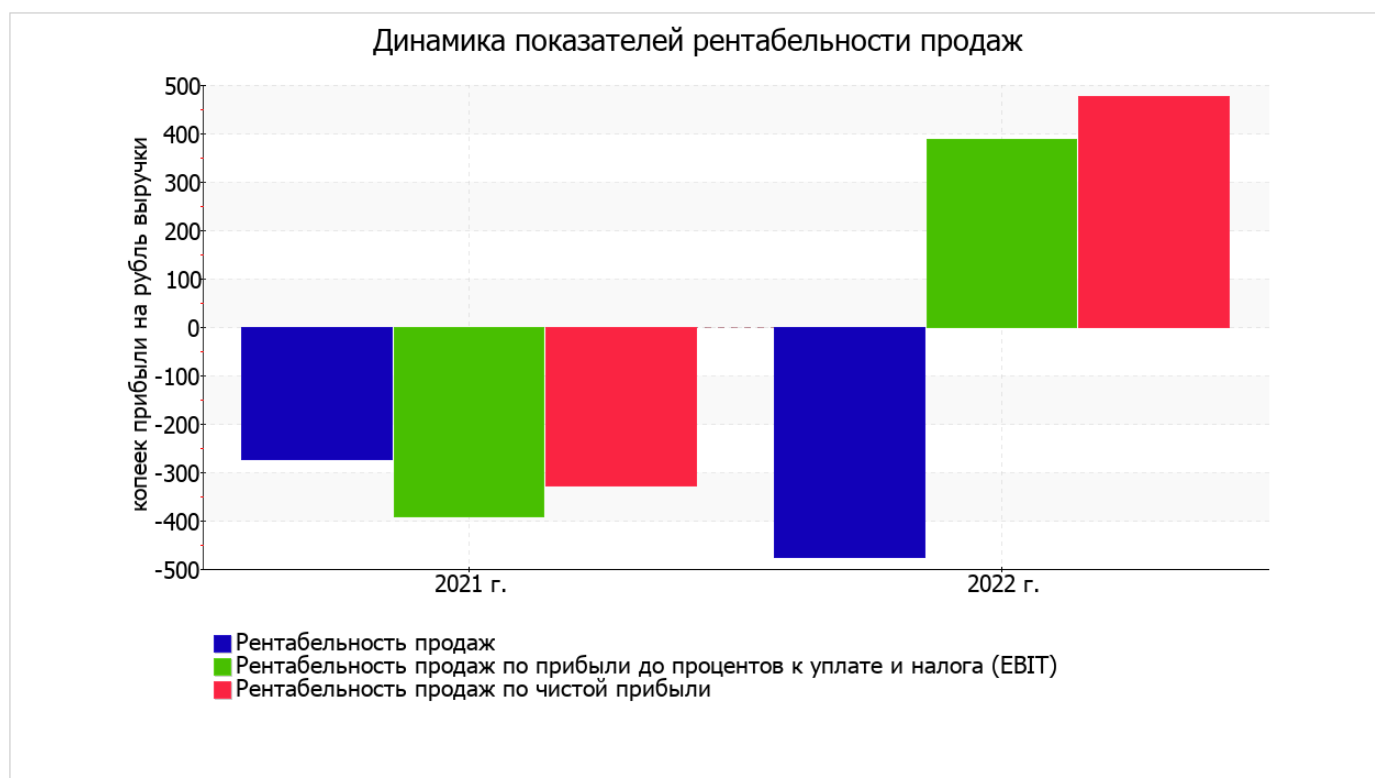
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 8%.	-274,6	-475	-200,4	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-391,9	388,5	+780,4	↑

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	-328,3	476,9	+805,2	↑

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила убыток в размере **-475** копеек с каждого рубля выручки от реализации. Более того, имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2021) (**-200,4** коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за 2022 год составил **388,5%**. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось **388,5** коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	13,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 18% и более.
Рентабельность активов (ROA)	11,9	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	10,7	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА" принес чистую прибыль в размере 0,132 руб.

за период 01.01–31.12.2022 рентабельность активов имеет удовлетворительное значение (11,9%).

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднесуточной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 58 и менее дн.)	896	0,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднесуточной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 7 и менее дн.)	23	15,6
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 19 и менее дн.)	513	0,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднесуточной выручке)	150	2,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 126 и менее дн.)	14 619	<0,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднесуточной выручке)	13 147	<0,1

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь анализируемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 14619 календарных дней (т.е. 40 лет). При этом требуется 23 дня, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА".

Анализ выявил следующие показатели, критически характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
- значительно ниже нормы коэффициент абсолютной ликвидности;
- падение рентабельности продаж (-200,4 процентных пункта от рентабельности -274,6% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- за 2022 год получен убыток от продаж (-22 564 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-8 158 тыс. руб.).

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 91% от общего капитала организации);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 22 655 тыс. руб. (+39 876 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА" (+780,4 коп. к -391,9 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Следующие 4 показателя финансового положения организации имеют неудовлетворительные значения:

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место увеличение чистых активов;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение, не укладывающееся в норматив (-0,11);
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности ниже нормального значения;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – доля собственного капитала неоправданно высока (91%).

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние ООО "СОВРЕМЕННЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИМ.Х.М.СОВМЕНА-КЛИНИКА XXI ВЕКА" не в полной мере соответствует общепринятым нормативам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Но у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.