ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

Медицинское частное учреждение
"Медицинский центр "Рамбам"

I. Общие сведения

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

Сокращенное наименование Учреждения: МЧУ "Медицинский центр "Рамбам"

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

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

Единственным Учредителем является Религиозная организация ортодоксального иудаизма – Московская Марьинорощинская Еврейская Община.

В своей деятельности Учреждение в 2023 году руководствовалось Уставом, утвержденным Решением единственного учредителя от 10.05.2011 № 1 с учетом Изменений, утвержденных Решением учредителя от 08.06.2015 № 4, и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 16.07.2015 № 4858, зарегистрированным в Управлении ФНС России по г. Москве 24.07.2015,решение единственного учредителя от 09.07.2019 № 6 и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 27.09.2019 № 7714041970.

Сведения о составе руководящих органов Учреждения:

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

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

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

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

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

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 г. -113 человек.

II. Основные положения учетной политики

Существенные аспекты

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

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

Информация о связанных сторонах:
-согласно протоколов заседания Совета Религиозной организации ортодоксального иудаизма - Московская Марьинорощинская Еврейская Община (единственный учредитель) в 2023 году были заключены договора пожертвований с Центральной религиозной организацией ортодоксального иудаизма «Федерация Еврейских Общин» на общую сумму 16 800 000 (Шестнадцать миллионов восемьсот тысяч) рублей; Региональным благотворительным общественным фондом "Шаарей Цедек" города Москвы на общую сумму 13 500 000 (Тринадцать миллионов пятьсот тысяч)рублей.
-решением № 6 Единственного учредителя от 27.06.2023 повторно избрана в качестве единоличного исполнительного органа - Директора (Главного врача) Финберг Марина Леонидовна сроком на 5 лет с «03» июля 2023 по «02» июля 2028 г. (п.6.2 Устава);
-вознаграждение (заработная плата, отпускные) Директору (Главному врачу) Финберг Мариной Леонидовной за 2021 год – 2 221,2 тыс. рублей, за 2022год – 4 527,5 тыс. рублей, за 2023 год- 3 920,8 тыс.рублей.

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

Бухгалтерский учет Учреждением осуществляется с применением 1С: Предприятие 8.3.

1. Основные средства

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

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

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

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

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

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

2. Материально-производственные запасы

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

Переход на ФСБУ 5/2019 выполнен перспективно.

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:
- при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей;
- при проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

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

3. Доходы и расходы от предпринимательской деятельности

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

По договорам годового медицинского обслуживания признание выручки в бухгалтерском учете производится ежемесячно с учетом принципа равномерности на основе усилий, предпринимаемых Учреждением на протяжении всего периода выполнения обязанности к исполнению:
- в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Учреждение при оказании платных медицинских услуг в рамках маркетинговой политики использует комплекс разработанных программ, направленных как на сохранение, так и на привлечение новых клиентов.
К числу проводимых мероприятий маркетинговой политики относится предоставление различных скидок (накидок).
В этом случае выручка от оказания платных медицинских услуг определяется с учетом всех скидок (накидок), предоставленных Учреждением согласно условиям договора.

Расходами по обычным видам деятельности признаются в общем случае расходы, осуществление которых связано с оказанием платных медицинских услуг.
Расходы, связанные с предпринимательской деятельности, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

4. Целевые средства

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

Целевые средства, предназначенные для обеспечения выполнения Учреждением целей, ради которых оно создано, за исключением чистой прибыли отчетного года от предпринимательской деятельности, относятся к целевому финансированию.
Средства целевого финансирования, включая чистую прибыль прошлых лет, направленную на обеспечение уставной деятельности Учреждения, в бухгалтерском учете отражаются на счете 86.02 "Целевое финансирование".

Основным источником целевого финансирования некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения

является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности.

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

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

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

1) прямые расходы, связанные с оказанием услуг по протезированию зубов и имплантации зубных протезов, полностью относятся к предпринимательской деятельности и при распределении не участвуют. Указанные прямые расходы учитываются на обособленном счете 20.05 «Расходы по протезированию и ортодонтии» и включают в себя:
- материальные затраты исключительно в части стоимости дорогостоящих стоматологических изделий для протезирования;
- оплата труда врачей-стоматологов-ортопедов с учетом отчислений (страховых взносов) во внебюджетные фонды.

2) к расходам по текущей некоммерческой (уставной) деятельности, произведенным за счет целевых средств, относятся затраты, понесенные в рамках следующих целевых программ:
- Программа комплексного медицинского обслуживания для пожилых и малообеспеченных жителей г. Москвы и Московской области, проводимая в рамках договора с Благотворительным Фондом «Щаарей Цедек» ;
- Программа годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки);
- Программа предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача.

3) ежемесячно Учреждение расчетным путем определяет сумму «недополученных доходов» в результате реализации целевых программ, перечисленных в пп.2:
- по программе предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача:
общая сумма предоставленной скидки = количество пациентов * разница между стоимостью разового посещения по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки;
- по программе годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки):
общая сумма предоставленной скидки = количество прикрепленных пациентов * разница между стоимостью годового обслуживания по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки * 1/12;

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

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

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

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

5. Порядок составления отчетности

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

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

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

2. В отчетном периоде Учреждением самостоятельно приобретены основные средства на сумму 5 403 тыс. руб.

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

Предпринимательская деятельность Учреждения осуществляется в рамках уставной деятельности.

Период / Показатели (в тыс. рублей)	2023	2022	2021
1. Доходы от предпринимательской деятельности:	305 209	295 531	266 217
1.1 Доходы от оказания платных медицинских услуг	305 194	294 630	265 973
1.2 Доходы от прочих услуг	15	901	244

1.3 Прочие доходы		427	294
2. Расходы	250 979	250 979	209 233
2.1 Себестоимость медицинских услуг	188 590	191 439	157 842
2.2 Управленческие расходы	65 327	59 540	46 575
3 Прочие расходы	4 818	4 241	4 816

4. В отчете о движении денежных средств по стр. 4129 отражены суммы 30 908 тыс. рублей, из которых **30 300** тыс. рублей перечисления некоммерческим организациям в рамках договоров пожертвований согласно решений Учредителя.

5. В 2023 году на уставную деятельность направлена чистая прибыль, полученная Учреждением в 2022 году, в сумме 40 722тыс. рублей утвержденная Протоколом заседания Совета от 20 января 2023 года. Данные отражены в стр .6240 Отчета о целевом использовании средств.

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

7. Решением Банка России с 13.12.2013 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации АКБ «Инвестбанк» (ОАО) (Приказ Банка России от 13.12.2013 № ОД-1024). Решением Арбитражного суда г. Москвы от 04.03.2014 по делу № А40-226/14 АКБ «Инвестбанк» (ОАО) признан несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций». Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».
Предъявленные требования Учреждения в соответствии с договорами:
- банковского счета № 12/28-08 от 15.10.2012 в размере 325 тыс. руб.;
- банковского вклада № 44040/00NPR0458 от 22.07.2013 в размере 32 469 тыс. руб.,
на основании Уведомления временной администрации по управлению АКБ «Инвестбанк» (ОАО) № ВА-01-2/2731 от 26.02.2014 в полном размере включены в реестр требований кредиторов (3 очередь).

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

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

8. В 2024 году Учреждение планирует продолжение своей уставной деятельности в области здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, пропаганды здорового образа жизни, согласно имеющейся лицензии.

9. Основными факторами риска являются:

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

-обще стандартные риски экономического, социального и правового характера (неисполнение обязанностей контрагентами, рост конкурентов);
-способность обеспечить качественную медицинскую помощь пациентам учреждений (кадровые риски недостаток квалифицированного медицинского персонала, риски ответственности за причинение вреда):
-правовые риски (возможность изменения законодательства в отрасли, ужесточение государственного контроля, недостатки законодательства, изменение судебной практики).

10. События после отчетной даты:

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

В 2023 году было обнаружено существенное влияния данной ситуации на деятельность Учреждения (на продажи медицинских услуг).

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

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

Руководитель
Директор (Главный врач) Финберг Марина Леонидовна

28 февраля 2024 года

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	631	111	-	-	-	60	-	-	-	631	171
	5110	за 2022г.	631	61	-	-	-	50	-	-	-	631	111
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	631	111	-	-	-	60	-	-	-	631	171
	5111	за 2022г.	631	61	-	-	-	50	-	-	-	631	111

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Финберг Марина Леонидовна (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	68 742	(57 195)	5 403	-	-	(646)	-	-	-		74 145	(61 314)
	5210	за 2022г.	65 188	(54 682)	3 550	-	-	(283)	-	-	-		68 742	(57 195)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	61 452	(52 869)	5 403	-	-	(555)	-	-	-		66 855	(55 959)
	5211	за 2022г.	58 583	(50 607)	2 866	-	-	(246)	-	-	-		61 452	(52 669)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	1 846	(882)	-	-	-	(83)	-	-	-		1 847	(1 126)
	5212	за 2022г.	1 442	(751)	404	-	-	(24)	-	-	-		1 847	(882)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	1 929	(1 093)	-	-	-	-	-	-	-		1 929	(1 479)
	5213	за 2022г.	1 929	(868)	-	-	-	-	-	-	-		1 929	(1 093)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	3 234	(2 537)	-	-	-	-	-	-	-		3 234	(2 677)
	5214	за 2022г.	3 234	(2 455)	-	-	-	-	-	-	-		3 234	(2 537)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	280	(14)	-	-	-	(28)	-	-	-		280	(42)
	5215	за 2022г.	-	-	280	-	-	(14)	-	-	-		280	(14)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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 2023г.	-	5 403	-	(5 403)	-
	5250	за 2022г.	-	3 550	-	(3 550)	-
в том числе: Авторефкератометр с принадлежностями HRK-1	5241	за 2023г.	-	481	-	(481)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерной терапии "Матрикс-Уролог"	5242	за 2023г.	-	191	-	(191)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроэнцефалограф-анализатор ЭЭГА-21/26 "Энцефалан-131-03 модификация 09	5243	за 2023г.	-	450	-	(450)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат радиовизиографический EzSmeor с принадлежностями	5244	за 2023г.	-	164	-	(164)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ультразвуковой визуализации универсальная Resona I9 с принадлежностями	5245	за 2023г.	-	3 880	-	(3 880)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат диагности-ческий для компьютерной сомнографии Watch-PAT 300SN 107077R	5246	за 2023г.	-	228	-	(228)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоклав MELAG в исполн. Vacculav 23 B+	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	314	-	(314)	-
Анализатор билирубина у новорожденных фотометрический капиллярный со встроенной автокалибровкой	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	338	-	(338)	-
Пневмотахограф РТ36 (с подогревом сетки) и спирографу	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
Центрифуга гематокритная DM 1224		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	251	-	(251)	-
Дерматоскоп медицинский вариант исполнения DELTA с принадлежностями		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	162	-	(162)	-
3D сканер Identcf i700 (MEDIT)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
Комплект мебели стоматология кабинет 323		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	280	-	(280)	-
Комплекс беспроводного мониторинга электрофизиологических сигналов "Колибри"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	275	-	(275)	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 17.3"i9		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
Анализатор Гематологический автоматический M32M		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	290	-	(290)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	4 503	5 275	75 993
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Финберг Марина Леонидовна (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	8 755	-	8 755	32 177	(30 737)	-	-	X	10 195	-	10 195
	5420	за 2022г.	6 865	-	6 865	43 728	(41 838)	-	-	X	8 755	-	8 755
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 755	-	8 755	31 863	(30 513)	-	-	-	10 195	-	10 195
	5421	за 2022г.	6 865	-	6 865	43 104	(41 214)	-	-	-	8 755	-	8 755
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	224	(224)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	624	(624)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	51 973	(32 794)	6 134	-	(10 259)	-	-	-	-	-	47 848	(32 794)
	5530	за 2022г.	61 334	(32 794)	11 659	-	(21 020)	-	-	-	-	-	51 973	(32 794)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	11 590	-	5 247	-	(3 314)	-	-	-	-	-	13 523	-
	5531	за 2022г.	14 889	-	5 022	-	(8 301)	-	-	-	-	-	11 590	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 082	-	849	-	(645)	-	-	-	-	-	1 266	-
	5532	за 2022г.	964	-	337	-	(239)	-	-	-	-	-	1 062	-
Прочая	5513	за 2023г.	39 321	(32 794)	38	-	(6 300)	-	-	-	-	-	33 059	(32 794)
	5533	за 2022г.	45 501	(32 794)	6 300	-	(12 480)	-	-	-	-	-	39 321	(32 794)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	51 973	(32 794)	6 134	-	(10 259)	-	-	X	-	-	47 848	(32 794)
	5520	за 2022г.	61 334	(32 794)	11 659	-	(21 020)	-	-	X	-	-	51 973	(32 794)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 056	3 717	-	(9 120)	-	-	-	-	9 653
	5580	за 2022г.	8 362	8 497	-	(2 818)	-	-	-	-	15 056
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 270	1 904	-	(2 013)	-	-	-	-	2 161
	5581	за 2022г.	1 030	1 572	-	(332)	-	-	-	-	2 270
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 060	1 783	-	(3 375)	-	-	-	-	7 468
	5582	за 2022г	8 327	3 218	-	(2 485)	-	-	-	-	9 060
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 726	30	-	(3 732)	-	-	-	-	24
	5583	за 2022г.	4	3 725	-	(3)	-	-	-	-	3 726
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023г.	15 056	3 717	-	(9 120)	-	X	-	-	9 653
	5670	за 2022г	8 362	8 497	-	(2 818)	-	X	-	-	15 056

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г	за 2022г
Материальные затраты	5610	30 243	36 909
Расходы на оплату труда	5620	169 166	160 461
Отчисления на социальные нужды	5630	48 559	44 560
Амортизация	5640	646	283
Прочие затраты	5650	20 489	20 666
Итого по элементам	5660	269 103	264 879
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	269 103	264 879

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

Руководитель _____ **Финберг Марина Леонидовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 348	11 930	(10 160)	(1 883)	2 235

Руководитель _____ Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Финберг Марина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Финберг Марина Леонидовна** (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.