



Центральная
Клиническая
Больница
Святителя
Алекси
я
Митрополита
Московского

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ЦЕНТРАЛЬНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА
СВЯТИТЕЛЯ АЛЕКСИЯ
МИТРОПОЛИТА МОСКОВСКОГО МОСКОВСКОЙ ПАТРИАРХИИ
РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ
(АНО ЦКБ СВЯТИТЕЛЯ АЛЕКСИЯ)

119071, Москва, Ленинский пр-т, д. 27
тел./факс: 8-495-952-36-62
ИНН 7725059491 КПП772501001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
за 2023 год

1. Общие сведения

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность (дата – 01.04.2024). Бухгалтерская отчетность Автономной некоммерческой организации Центральная клиническая больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви за 2023 год была исправлена в связи с арифметической ошибкой в отражении показателей бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	До корректировки на 31.12.2023	После корректировки на 31.12.2023
стр. 1150 Основные средства	455620	455680
стр. 1160 Доходные вложения в материальные активы	0	109
стр. 1100 Итого по разделу I	455620	455789
стр. 1210 Запасы	123803	123964
стр. 1230 Дебиторская задолженность	41478	42446
стр. 1200 Итого по разделу II	508037	509165
стр. 1600 БАЛАНС	963658	964955
стр. 1350 Целевые средства	344540	343434
стр. 1360 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	432115	431934
стр. 1300 Итого по разделу III	776655	775368
стр. 1520 Кредиторская задолженность	134240	136824
стр. 1500 Итого по разделу V	187003	189587
стр. 1700 БАЛАНС	963658	964955

Отчёт о целевом использовании средств

Наименование показателя	За 2023 год до корректировки	За 2023 год после корректировки
стр. 6220 Целевые взносы	0	102433
стр. 6240 Прибыль от приносящей доход деятельности	15751	14490
стр. 6250 Прочие	1653324	1569367
стр. 6200 Всего поступило средств	1669075	1686290

стр. 6310 Расходы на целевые мероприятия	1093698	1111926
стр. 6313 Иные мероприятия	1009978	1028206
стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	166915	167009
стр. 6300 Всего использовано средств	1606851	1625174
стр. 6400 Остаток средств на конец отчетного года	344540	343434

Бухгалтерская отчетность Автономной некоммерческой организации Центральная клиническая больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви за 2023 год, составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. В состав отчетности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учёту, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчётность составлена в тыс. руб.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Организация не представляет:

1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году показатель полученного Организацией дохода незначителен – менее 1% от поступивших целевых средств, а раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчёте о целевом использовании средств достаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)";

2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");

3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2. Описание Организации

Наименование Организации: Автономная некоммерческая организация Центральная клиническая больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви Свидетельство о государственной регистрации № 2036886- Ю от 23.03.2001г. выдано Государственным учреждением Московская регистрационная палата. Главным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве, зарегистрировано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Серия 77 №007107783 от 15.12.2002г.

Местонахождение: 119071 г. Москва, Ленинский проспект, д. 27.

Почтовый адрес: 119071 г. Москва, Ленинский проспект, д. 27.

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 555 чел. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2023 года 481 чел.

Организация является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Основным видом деятельности в 2023 году является 86.10 "Деятельность больничных организаций".

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2023 году:

код по ОКВЭД 86 – Деятельность в области здравоохранения

В 2021 г. организация применяла общую систему налогообложения.

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2023 г. постоянно действующий руководящий орган Организации – Совет Организации.

Состав:

1. Репик Алексей Евгеньевич
2. Рудов Сергей Юрьевич
3. Лебедев Дмитрий Владимирович
4. Малышев Сергей Геннадьевич
5. Андрияка Сергей Николаевич
6. Кайгородова Татiana Юрьевна
7. Чучалин Александр Григорьевич
8. Провоторов Александр Юрьевич
9. Игуменья Елизавета (Позднякова Елена Владимировна)
10. Патриарх Кирилл (Гундяев Владимир Михайлович)
11. Епископ Пантелеимон (Шатов Аркадий Викторович)

5. Филиалы (структурные подразделения) организации

АНО ЦКБ Святителя Алексия имеет филиалы в г. Шуя Ивановской области и в г. Жуковском Московской области, г. Переславль-Залесский Ярославской области.

Шуйский филиал в г. Шуя Ивановской области зарегистрирован № 2207704398493 от 12.05.2020, расположен по адресу: 155900 Ивановская область г. Шуя, ул. Metallистов 1-я, д. 1а. Директор филиала-Кузьмина Е.В. Филиал не является юридическим лицом, выделен на отдельный баланс, самостоятельно производит начисление заработной платы и расчет налогов и взносов, связанных с заработной платой. Численность работников филиала составляет 20 человек. Филиал имеет расчетный 40703810217000001152 счет в Ивановском отделении № 8639 ПАО Сбербанк г. Иваново.

Филиал осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии № ЛО-37-01-001508 от 24.11.2020, выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Елизаветинский филиал в г. Жуковском Московской области зарегистрирован № 2217708637298 от 21.09.2021, расположен по адресу: 140180 М.О. г. Жуковский ул. Гагарина д.77 а. Директор филиала Казинова Е.В. Филиал не является юридическим лицом, выделен на отдельный баланс, самостоятельно производит начисление заработной платы и расчет налогов и взносов, связанных с заработной платой. Численность работников филиала составляет 24 человека. Филиал имеет расчетный 40703810440000009036 счет ПАО Сбербанк г. Москва доп. офис №9040/01916. Филиал осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии № ЛО-37-01-001508 от 24.11.2020, выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Филиал Святителя Луки в г. Переславль-Залесский Ярославской области зарегистрирован № 2227709316932 03.10.2022, расположен по адресу 152021, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, ул. Московская, д. 15А. Директор филиала – Товстая Ю.П. Филиал не является юридическим лицом, выделен на отдельный баланс, самостоятельно производит начисление заработной платы и расчет налогов и взносов, связанных с заработной платой. Численность работников филиала составляет 1 человек. Филиал имеет расчетный 40703810777030000068 счет в Калужском отделении № 8608 ПАО СБЕРБАНК г. Калуга. Филиал в стадии получения лицензии.

Показатели филиала включены в состав показателей организации в целом.

Шуйский филиал Автономной некоммерческой организации Центральная клиническая больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Стр. 1150 Основные средства	334	272	Стр. 1350 Целевые средства	11	144
Стр. 1210 Запасы	1823	2150	Стр. 1360 Фонд недвижимого и особо ценного имущества	334	272
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	136	10	Стр. 1520 Кредиторская задолженность	6	314
Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	6	5	Стр. 1540 Оценочные обязательства	459	0

Отчёт о целевом использовании средств

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
стр. 6250 Прочие	1152	927
стр. 6310 Расходы на целевые мероприятия	1147	1035
Стр. 6313 Иные мероприятия	1147	1035
стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	137	108

Елизаветинский филиал Автономной некоммерческой организации Центральная клиническая Больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Стр. 1150 Основные средства	3617	1696	Стр. 1350 Целевые средства	(1368)	(388)
Стр. 1210 Запасы	215	1262	Стр. 1360 Фонд недвижимого и особо ценного имущества	2769	1696
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	62	32	Стр. 1520 Кредиторская задолженность	789	1198
Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	42	20	Стр. 1540 Оценочные обязательства	292	0

Отчёт о целевом использовании средств

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
стр. 6250 Прочие	555	1058
стр. 6310 Расходы на целевые мероприятия	17	685
стр. 6313 Иные мероприятия	17	685
стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	1519	757

Филиал Святителя Луки в г. Переславль-Залесский Ярославской области Автономной некоммерческой организации Центральная клиническая Больница Святителя Алексия Митрополита Московского Московской Патриархии Русской Православной Церкви

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Стр. 1150 Основные средства	26353	0	Стр. 1350 Целевые средства	17995	0
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	5269	0	Стр. 1360 Фонд недвижимого и особо ценного имущества	3103	0
Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	15881	0	Стр. 1520 Кредиторская задолженность	468	0

Отчёт о целевом использовании средств

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
стр. 6250 Прочие	31201	0
стр. 6310 Расходы на целевые мероприятия	9984	0
стр. 6313 Иные мероприятия	9984	0
стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	3222	0

6. Учётная политика Организации

Учётная политика утверждена Приказом № 270-А от 30.12.2021.

В 2023 году Организация не применяла следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Положение по бухгалтерскому учёту "События после отчётной даты" ПБУ 7/98, утверждённое Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н;

Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт государственной помощи" ПБУ 13/2000, утверждённое Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н;

Положение по бухгалтерскому учёту «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03). утвержденного Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н;

Положение по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утверждённого Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н).

В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учёту, другими нормативно-правовыми актами.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».

Учёт доходов и расходов

Учёт пожертвований и иных целевых поступлений на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся с предварительным начислением записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами", субсчёт 76.51 «Расчеты по целевому финансированию» и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование". Датой начисления целевого поступления признаётся ранняя из следующих дат:

а) дата возникновения у организации юридически защищенного и фактически реализуемого безусловного права на получение от другого лица денежной суммы, неденежного имущества (имущественных прав), обусловленного возникновением у другого лица соответствующей безусловной обязанности перечислить организации денежную сумму, передать неденежное имущество (имущественные права), при наличии высокой вероятности исполнения другим лицом этой обязанности;

б) дату фактического поступления от другого лица денежной суммы, получения неденежного имущества (имущественных прав).

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами Организации. Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Организации отражаются с применением счёта 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счёта 86 "Целевое финансирование".

Управленческие расходы Организации отражаются с применением счёта 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счёта 86 "Целевое финансирование".

Учёт основных средств

В целях бухгалтерского учёта установлен следующий порядок учёта объектов, срок службы которых превышает 12 месяцев и используемых в уставной деятельности организации (далее – имущественные объекты).

Размер лимита стоимости объекта за единицу для отнесения к основным средствам установлен в размере 100 тыс. руб. за единицу.

Имущественные объекты, стоимость которых не превышает лимита, установленного в соответствии с настоящей учётной политикой для соответствующей группы, признаются малоценным имуществом. Затраты на приобретение таких объектов признаются расходами в периоде их осуществления. Учитываются малоценные объекты в количественном выражении во внесистемном учёте.

В отношении имущественных объектов, учитываемых как малоценные в количественном выражении во внесистемном учёте, осуществляется контроль за сохранностью данного имущества, а также проводится ежегодная инвентаризация этого имущества.

При увольнении работников, за которыми закреплены имущественные объекты, учитываемые как малоценные в количественном выражении во внесистемном учёте, производится сдача данного имущества, о чём делается запись в журнале учёта таких объектов либо в карточке учёта. Списание таких объектов производится по акту.

В целях бухгалтерского учёта срок полезного использования основных средств (СПИ) и их ликвидационная стоимость (ЛС) первоначально устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учёту.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей совокупности основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта. Начисление амортизации производится линейным способом следующим образом: сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Начисление амортизации по всем объектам ОС осуществлять за отчетный период – год.

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счёта 86 "Целевое финансирование" и кредиту счёта 83 "Добавочный капитал", субсчёт "Фонд в основных средствах".

По объектам основных средств Организации (как приобретённым, так и полученным безвозмездно), амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС, используемым в некоммерческой деятельности, осуществляется по дебету счёта 83 "Добавочный капитал" с кредитом счёта 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по ОС, используемым в приносящей доход деятельности, осуществляется с использованием соответствующих статей затрат в порядке, установленном для коммерческих организаций.

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учёту в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (далее – Классификатор).

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 20%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учёте Организации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 20%;
- ликвидационная стоимость более чем на 20%.

Организация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2021 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учёте Организации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Объектов, стоимость которых не погашается, в Организации нет.

Учёт нематериальных активов

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" будет применяться организацией начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". До 1 января 2024 г. организация применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются экспертным путём.

По нематериальным активам амортизация не начисляется, проверка на обесценение НМА не производится.

Учёт материалов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов однородную группу или отдельный объект.

В связи с тем, что организация является некоммерческой организацией, запасы, используемые в целях, ради которых она создана (в том числе используемые в приносящей доход деятельности), оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка запасов при списании (продаже, безвозмездной передаче) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Организации включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Организации на доставку и другие затраты, связанные с их получением.

Материальные ценности, полученные Организацией для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в Организации ведётся обособленно. В бухгалтерском балансе данные ценности отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

Принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесённые при приобретении указанных запасов, признаются расходами периода.

Применение ФСБУ 25/2018

Учет при получении имущества в аренду.

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, осуществляются в Организации с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, указанной на официальном сайте ЦБ РФ в информации "Процентные ставки по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях". При этом округление ставки производится по правилам математического округления.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются расходы Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного руководством Организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

По состоянию на 31.12.2023 Организация не имеет заключенных коммерческих договоров аренды, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют данные о праве пользования активами и арендными обязательствами.

Резервы на отпуска

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников носит краткосрочный характер. Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на 31 декабря отчетного года и среднедневного заработка, а также страховых взносов.

Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – ежегодно;

дебиторская и кредиторская задолженность – ежегодно в 4 квартале, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

кассовых операций – ежегодно в 4 квартале – по распоряжению главного бухгалтера;

материалов – ежегодно в 4 квартале, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Прочее

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ведётся с использованием счёта 19. При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления основной уставной

непредпринимательской деятельности, не связанной с предпринимательской все суммы входного НДС, в этом случае, включаются в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг).

Организация, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива. В ином случае такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.), в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов Организация отражает:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

расходы по страхованию;

иные подобные расходы.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023 Организация не имеет заключённых коммерческих договоров аренды, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют данные о праве пользования активами и арендными обязательствами.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023		Поступило Первоначальная стоимость/амортизация	Выбыло Первоначальная стоимость/амортизация	31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Недвижимое имущество	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	610366	(270508)	100628/(0)	3461/(1100)	513200	(214130)
Транспортные средства	91824	(7943)	75071/(0)	8600/(1260)	25353	(3439)
Производственный и хозяйственный инвентарь	9527	(5426)	1333/(0)	133/(38)	8326	(4210)
Компьютерная техника	8972	(4986)	271/(0)		8701	(3045)
Итого основные средства (строка 1150)	720689	(288863)	177303/(0)	12194/(2398)	555580	(224824)

7.2. Доходные вложения в материальные ценности

Тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2023	Поступило	Выбыло	31.12.2022
оборудование, предоставляемое организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода.	109	109	-	-
Итого доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	109	109	-	-

7.3. Запасы

Наименование показателей	31.12.2023	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Сырье и материалы для приносящей доход деятельности	372	54	102	420
Медикаменты и медицинские расходные материалы	118 393	329 132	296 212	85 473
Запчасти	748	5 142	4 941	547
Топливо в баке автомобилей	95	4 492	4 448	51
Хозтовары	4 317	42 723	41 230	2 824
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	39	6 969	6 984	54
Итого запасы (строка 1210)	123 964	388 512	353 917	89 369

7.4. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	42395	29812
Налоги и сборы	-	4143
Расчеты с персоналом по оплате труда	49	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	60
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	42446	34027

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	232163	211455
Средства на депозитных счетах (менее 3-х месяцев)	109850	62700
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	342013	274155

7.6. Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2023 году Организация не осуществляла операций в иностранной валюте. Валютные остатки на 31.12.2023 г. отсутствуют.

7.7. Целевое финансирование

Целевые средства Организации сформированы за счет: средств грантов, полученных от Департамента здравоохранения г. Москвы, Фонда президентских грантов;

средств, получаемых медицинской организацией, осуществляющей медицинскую деятельность в системе обязательного медицинского страхования, за оказание медицинских услуг застрахованным лицам от страховых организаций;

средств, предоставленных на оказание паллиативной помощи из федерального бюджета; поступлений от учредителей;

средств пожертвований, полученных от юридических и физических лиц; дохода от размещения депозита;

дохода от оказания платных медицинских услуг.

Тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Гранты	102 433	68 104
Прибыль от приносящей доход деятельности	14 490	10 236
Средства, получаемые от медицинских компаний в рамках ОМС	755 916	651 959
Средства, получаемые из Федерального бюджета	62 930	70 000
Поступления от учредителей	87 500	75 471
Пожертвования юридических и физических лиц	663 021	376 650
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	1 686 290	1 252 420

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2023 составляет 343434 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 282317 тыс. руб.).

В рамках программ, реализуемых Организацией, целевые средства были направлены на медицинскую деятельность учреждения, реализацию целевых мероприятий, содержание аппарата управления, приобретение внеоборотных активов и прочие расходы.

Наименование	Тыс. руб. 2023
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	(1111926)
Социальная и благотворительная помощь	(83720)
Осуществление медицинской деятельности организации	(1028206)
Использовано на содержание аппарата управления (строка 6320, в т.ч.	(346239)
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы	(61917)
Расходы на командировки и служебные поездки	(7191)
Содержание помещения, транспорта	(45007)
Прочие, в т.ч.: канц.товары, гос.пошлина, подготовка документов, обслуживание ком.техники, изготовление печатной продукции	(1089)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330), в т.ч.	(167009)
Приобретение основных средств	(214543)

7.8. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности

В 2023 г. Организация вела деятельность, приносящую доход.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023
Доход от оказания услуг	954
Процентный доход банка	17478
Налог на прибыль за 2023 г. (20%)	3942
Чистая прибыль, направленная на ведение уставной деятельности	14490

7.9. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2023	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Основные средства	431934	65831	167009	330756
Итого фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)	431934	65831	167009	330756

7.10. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	122875	101588
Налоги и сборы	13916	11858
Расчеты с подотчетными лицами	33	389
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	136824	113835

7.11. Оценочные обязательства

Тыс. руб.

В 2023 году у Организации оценочные значения (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости, сроки полезного использования нематериальных активов), за исключением резерва по оплате отпусков, отсутствовали.

Наименование показателей	31.12.2023	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Резерв на оплату отпусков	52762	52762	5077	5077
Итого оценочные обязательства (строка 1540)	52762	52762	5077	5077

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Организация не прекращала и не намерена прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

9. Государственная помощь

Организация не получала в 2023 году какой-либо государственной помощи.

10. Существующие и потенциальные иски против Организации.

Организация не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

11. Информация о совместной деятельности

Организация не вела совместной деятельности в 2023 г.

12. Забалансовые активы и обязательства

Вид забалансового актива или обязательства	на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Движение за период		на 31.12.2023 (тыс. руб.)
		Поступление	Выбытие	
Арендованные основные средства (забалансовый сч. 001) В том числе:				
- Земельный участок, площадью 31767 кв.м по адресу 119071, ГОРОД МОСКВА, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ, Д.27	31767 кв.м 1 012 244	- -	- -	31767 кв.м 1 012 244
- Здания и сооружения				
119071, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 27, дог. аренды № М-05-057741 от 10.12.2021	13155 кв.м 548384	- -	- -	13155 кв.м 548384
155900, Ивановская область, р-н Шуйский, г. Шуя, ул. 1-я Металлистов, д. 1-А, ДБП № 1/2019 от 09.10.2019	443,9 кв.м. 1 969	- -	- -	443,9 кв.м. 1 969
140100, Московская область, г. Жуковский, ул. Гагарина, 77А, ДБП № 20/07-2021 от 20.07.2021	2727,7 кв.м. 116 695	- -	- -	2727,7 кв.м. 116 695
152024, Ярославская область, г.Переславль-Залесский, ул. Московская, д.15А, ДБП б/н от 01.04.2020	2839,2 кв.м 41960	- -	- -	2839,2 кв.м 41960
125445, г. Москва, ул. Правобережная, д. ба, стр. 1, 2, 4; договор безвозмездного пользования № 704 от 15.08.2022	2004,5 кв. м 95 792			2004,5 кв. м 95 792
284637, Донецкая Республика, г. Горловка, ул. Красношапки, 42; договор ссуды № 2485 от 04.12.2023		126,7 кв. м 539		126,7 кв. м 539

Забалансовых обязательств нет.

13. События после отчетной даты

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не будет существенным.

14. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

15. Связанные стороны

Организация является некоммерческой организацией, согласно п.1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) положение не

применяется некоммерческими организациями, при этом, руководствуясь п. 39 ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» Организация сообщает об операциях, проведенных со связанными сторонами:

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения:	54781	49181
в том числе		
оплата труда	51756	46095
оплата ежегодного отпуска	3025	3086

Других операций со связанными сторонами Организация не осуществляла.

16. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью ведения деятельности, обеспечивают его устойчивое развитие.

Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным и законодательным рискам. Организации, осуществляющие деятельность в РФ, в немалой степени зависят от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение деятельности в Российской Федерации, подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового и валютного законодательства. В 2023 году появились дополнительные факторы неопределенности, связанные с ужесточением санкционной политики в отношении РФ.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

16. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

"24" декабря 2024 г.

Директор



Заров А.Ю.