

ООО «АУДИТ+»

362000, РСО-Алания, Владикавказ, ул. Ватутина, 58, к.21

ИНН 1503018535/КПП 150301001

Тел. 8 (8672) 53 03 44

***Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Стоматология»
стоматологическая поликлиника
за 2018 год***

***г. Владикавказ
2019 г.***

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Акционерное общество «Стоматология» стоматологическая поликлиника;

Сокращенное наименование: АО «Стоматология» стоматологическая поликлиника;

Государственная регистрация: ОГРН 1021500574688 от от 20.08.2002 г.

Юридический адрес: РСО-Алания. г. Владикавказ, ул. Барбашова, 70Б;

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит +»;

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 000439125 от 09.07.2003 г., выданное Инспекцией МНС России по Промышленному муниципальному округу г. Владикавказа РСО-Алания;

Место нахождения: 362025, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Ватутина, 58, офис 21;

Почтовый адрес: 362025, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Ватутина, 58, офис 21; тел. (672) 53-03-44, тел./факс (672) 53-03-44;

ООО «Аудит+» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11002003830.

В ПСАД не предусмотрено указывать дополнительную информацию.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Стоматология» стоматологическая поликлиника за период с 1 января по 31 декабря 2018 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Стоматология» стоматологическая поликлиника содержит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами

рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Стоматология» стоматологическая поликлиника по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской организации:

Пасько Елена Ивановна
(квалификационный аттестат № К 008774 от
29.09.2000г. в области общего аудита, бессрочный)



Подпись

Аудитор

Ковешникова Светлана Викторовна
(квалификационный аттестат № К 009150 от 29.09.2000
г. в области общего аудита, бессрочный)



Подпись

Генеральный директор
ООО «Аудит+»



Е.И.Пасько

М.П.

«20» марта 2019 г.



ИНН 1502018910 - -

КПП 151301001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

р корректировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 8

п у б л и ч н о е а к ц и о н е р н о е о б щ е с т в о " С т о м а т
 о г и я "

(наименование организации)

верждения отчетности

. . .

а экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

8 6 . 2 3 . - -

ОКПО

5 0 5 3 8 1 5 3

собственности (по ОКФС)

1 6

зационно-правовая форма (по ОКОПФ)

1 2 2 6 7

а измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

3 8 4

7 страниц

с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- руководитель
- уполномоченный представитель

Л И Д И
 И Л Ь Я Н
 Т Р О В И Ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Дата 2 5 . 0 3 . 2 0 1 9

МП**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Отчество при наличии
При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) . . .

на . . . страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Дата представления документа . . .

Зарегистрирован за № . . .

Фамилия, И. О.*

Подпись

Принято 25.03.2019 в 19:16

1513 Межрайонная инспекция ФНС России по г. Владикавказу

Таучелова Тереза Хаматкановна

Сертификат: 617e987dd63b40f4684258310ce6bdb0d01b3e5

Отправлено через АС «ИФ «СКБ Контур» 25.03.2019 в 11:49

файла:

ВЫНОТСН_1513_1513_1502018910151301001_20190325_

7279-deb5-486b-3fb7-ec3ab72336e5

Ф.И.И. Стильян Петрович



ИНН 15 020 189 10 - -

КПП 15 130 100 1 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 362003

Субъект Российской Федерации (код) 15

Район

Город Владикавказ г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Барбашова ул

Номер дома (владения) 70

Номер корпуса (строения) Б

Номер офиса

6



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 071

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря год предшествующее предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	838	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	103485	103289	107688
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	104323	103289	107688
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	29844	24217	21085
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	6004	8023	7945
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денжные средства и денежные эквиваленты	1250	19485	13320	13479
-	Прочие оборотные активы	1260	2327	2881	1018
-	Итого по разделу II	1200	57660	48441	43527
-	БАЛАНС	1600	161983	151730	151215

у



ИНН 1502018910--

КПП 151301001 Стр. 004

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря год предшествующий предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	181	181	181
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	2966	2966	2966
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	22824	8773	3491
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116794	99068	100112
-	Итого по разделу III	1300	142765	110988	106750
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	0	5143	12703
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	0	5143	12703



ИНН 1502018910--

КПП 151301001 Стр. 005

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря год предшествующег предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	18475	35210	30991
-	Доходы будущих периодов	1530	472	118	375
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	271	271	396
-	Итого по разделу V	1500	19218	35599	31762
-	БАЛАНС	1700	161983	151730	151215

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

² Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках

³ Заполняется некоммерческими организациями

Принято 25.03.2019 в 19:16

NO_BUHOTCH_1513_1513_1502018910151301001_20190325_69a47279-deb5-486b-8fb2-ec3ab72338e5

9



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Форма по ОКУД 0710

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	149770	137624
-	Себестоимость продаж	2120	(121024)	(118334)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	28746	19290
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(10484)	(13647)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18262	5643
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	1595	562
-	Прочие расходы	2350	(1388)	(3178)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18469	3027
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	18469	3027
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода³	2500	18469	3027
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»

Принято 25.03.2019 в 19:16

10



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710

1. Движение капитала

Учтовый капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
181	(-)	2966	3491	100112	106750
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	3027	3027
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				3027	3027
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	-
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(4071)	(4071)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(3528)	(3528)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
дивиденды (3227)				(543)	(543)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	-
Изменение резервного капитала (3240)				-	5282

M



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
181	(-)	2966	8773	99068	110988
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	18469	18469
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				18469	18469
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)				-	-
реорганизация юридического лица (3316)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(743)	(743)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(381)	(381)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)				-	(-)
уменьшение количества акций (3325)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)				-	(-)
дивиденды (3327)				(362)	(362)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				14051	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
181	(-)	2966	22824	116794	142765

12



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 3

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	142775	110473	120224



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	144175	139529
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	140564	139193
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1449	336
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2162	-
Платежи – всего	4120	(135080)	(137592)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38121)	(37719)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87558)	(89564)
процентов по долговым обязательствам	4123	(330)	(1449)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(9071)	(8860)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9095	1937
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(2543)	(1688)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2543)	(1688)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2543)	(1688)

14



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(387)	(408)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(387)	(408)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Итого денежных потоков от финансовых операций	4300	(387)	(408)
Итого денежных потоков за отчетный период	4400	6165	(159)
Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13320	13479
Баланс денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19485	13320
Различия влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

15



КПП

1 5 1 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 6

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	52898	49795
Всего поступило средств	6200	52898	49795
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(52898)	(49795)
Всего использовано средств	6300	(52898)	(49795)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

16



Расшифровка отдельных показателей отчета о целевом использовании средств

Лист представляется при наличии расшифрок

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
исчисляемые показатели (стр. 6245), в том числе:			
	62451	-	-
	62452	-	-
прочие (стр. 6250), в том числе:			
стоматологические услуги по ОМС	62501	52898	49795
	62502	-	-
исчисляемые показатели (стр. 6312а), в том числе:			
	6312a1	(-)	(-)
	6312a2	(-)	(-)
исчисляемые показатели (стр. 6325а), в том числе:			
	6325a1	(-)	(-)
	6325a2	(-)	(-)
прочие (стр. 6326), в том числе:			
	63261	(-)	(-)
	63262	(-)	(-)
исчисляемые показатели (стр. 6335), в том числе:			
	63351	(-)	(-)
	63352	(-)	(-)
прочие (стр. 6350), в том числе:			
расходы на оказание стомат. услуг по ОМС	63501	(52898)	(49795)
	63502	(-)	(-)

14