

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БАЛТИЙСКИЙ ЦЕНТР АУДИТА»

236029 г. Калининград,
ул. Генерал-лейтенанта Озерова, 20
☎ (4012) 96-54-22

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
регистрационный номер записи 11606060834

28 марта 2022 г.

г. Калининград

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
ЗАО «Центродент»
за 2021 год**

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество «Центродент»

ОГРН 1023900589195

Юридический адрес: 236022, г. Калининград, ул. Калужская, д. 30-38

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам ЗАО «Центродент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Закрытого акционерного общества «Центродент»** (ОГРН 1023900589195), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Центродент» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому⁷ лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Центродент».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) Выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) Получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

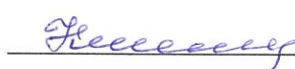
г) Делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны

привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) Проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Е.И.Калиниченко
Директор аудиторской организации
(ОПНЗ 21606088702)



В.В.Кабанова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 21606088781)





Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский Центр Аудита»,
236040, г. Калининград, ул. Генерал-лейтенанта Озерова, д. 20,
ОПНЗ 11606060834.

Дата: 28 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация ЗАО "Центродент"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Стоматологическая практика	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	04556208		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	3904002705		
Местонахождение (адрес) 236022, Калининградская обл, Калининград г, Калужская ул, д. № 30-38	по ОКОПФ / ОКФС	86.23		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АЛТИЙСКИЙ ЦЕНТР АУДИТА ООО		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3906083241		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023900589195		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	31	35	39
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	102 336	101 092	110 335
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	102 367	101 127	110 373
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 955	14 770	10 682
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	19 805	24 043	25 394
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 711	25 657	15 537
	Прочие оборотные активы	1260	8 000	10 412	4 238
	Итого по разделу II	1200	69 471	74 882	55 852
	БАЛАНС	1600	171 838	176 010	166 226

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 699	1 699	1 699
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 060	110 693	128 354
	Итого по разделу III	1300	132 769	112 402	130 063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	31 223	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	31 223	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	39 069	32 385	36 163
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39 069	32 385	36 163
	БАЛАНС	1700	171 838	176 010	166 226



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация ЗАО "Центродент"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Стоматологическая практика
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
0	04556208		
Н	3904002705		
2	86.23		
С	12267	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	475 656	359 770
	Себестоимость продаж	2120	(254 749)	(194 853)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	220 907	164 917
	Коммерческие расходы	2210	(1 282)	(947)
	Управленческие расходы	2220	(214 333)	(175 149)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 292	(11 179)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	33 550	1 537
	Прочие расходы	2350	(18 376)	(7 781)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 466	(17 423)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 466	(17 423)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	(99)	(238)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 367	(17 661)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ахметов Евгений
Мушкатович

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
04556208			
3904002705			
86.23			
12267	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ЗАО "Центродепт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Стоматологическая практика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	1 699	-	128 354	130 063
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 661)	(17 661)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(17 423)	(17 423)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(238)	(238)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	1 699	-	110 693	112 402
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 466	20 466
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 466	20 466
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(99)	(99)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(99)	(99)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	1 699	-	131 060	132 769

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2020 г.
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	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	132 769	112 402	130 063



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **ЗАО "Центродент"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Стоматологическая практика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
04556208		
3904002705		
86.23		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	541 463	417 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	473 280	417 006
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	68 183	394
Платежи - всего	4120	(520 955)	(432 793)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(143 257)	(126 407)
в связи с оплатой труда работников	4122	(363 182)	(295 326)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(14 516)	(11 060)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 508	(15 393)
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	(18 454)	(5 710)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 454)	(5 710)
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	(18 454)	(5 710)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	31 223
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	31 223
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	31 223
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 054	10 120
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 657	15 537
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 711	25 657
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
									Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	80	(45)	-	-	-	(4)	-	-	80	(49)
	5110	за 2020г.	62	(41)	18	-	-	(4)	-	-	80	(45)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	62	(45)	-	-	-	(4)	-	-	62	(49)
	5111	за 2020г.	62	(41)	-	-	-	(4)	-	-	62	(45)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	18	-	-	(18)	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	18	-	-	(18)	-
Товарный знак "ЦЕНТРОДЕНТ"							



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	206 494	(105 571)	15 925	(8 678)	8 534	(17 067)	-	-	213 740	(114 104)
	5210	за 2020г.	201 211	(90 943)	5 710	(427)	395	(15 023)	-	-	206 494	(105 571)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	79 214	(60 507)	15 404	(6 451)	6 341	(8 290)	-	-	88 168	(62 457)
	5211	за 2020г.	74 601	(54 558)	5 040	(427)	395	(6 344)	-	-	79 214	(60 507)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	170	18 454	-	(15 925)	2 699
	5250	за 2020г.	67	5 813	-	(5 710)	170
в том числе:							
Аппарат для хирургии и имплантологии SURGIC-Pro №140232	5241	за 2021г.	170	-	-	(170)	-
	5251	за 2020г.	-	170	-	-	170

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	171
в том числе:			
Автомобиль марки AUDI A8L №140141	5261	-	103
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
	5287	-	-	-



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Ахметов Евгений
 Мушкатович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	14 770	-	14 770	374 390	(375 205)	-	-	X	13 955	-	13 955	
	5420	за 2020г.	10 682	-	10 682	287 265	(283 176)	-	-	X	14 770	-	14 770	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	14 770	-	14 770	118 358	(119 174)	-	-	15 305	13 955	-	13 955	
	5421	за 2020г.	10 682	-	10 682	91 465	(87 376)	-	-	11 287	14 770	-	14 770	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	254 749	(254 749)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	194 853	(194 853)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	1 282	(1 282)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	947	(947)	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Ахметов Евгений
Мушкатович

(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанные на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	26 324	(2 281)	478 704	-	(477 453)	-	-	-	-	27 575	(7 770)	
	5530	за 2020г.	26 491	(1 097)	345 658	-	(345 825)	-	-	-	-	26 324	(2 281)	
	5511	за 2021г.	10 166	(2 281)	428 531	-	(425 900)	-	-	-	-	12 797	(7 770)	
	5531	за 2020г.	7 419	(1 097)	304 258	-	(305 266)	-	-	-	-	10 166	(2 281)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	9 648	-	42 589	-	(45 157)	-	-	-	-	7 080	-	
	5532	за 2020г.	16 607	-	35 892	-	(34 598)	-	-	-	-	9 648	-	
	5513	за 2021г.	6 510	-	7 584	-	(6 396)	-	-	-	-	7 698	-	
	5533	за 2020г.	2 465	-	5 508	-	(5 961)	-	-	-	-	6 510	-	
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	26 324	(2 281)	478 704	-	(477 453)	-	-	X	-	27 575	(7 770)	
	5520	за 2020г.	26 491	(1 097)	345 658	-	(345 825)	-	-	X	-	26 324	(2 281)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	31 223	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	31 696	-	-	-	-	-	31 223
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	32 385	539 892	94	(533 302)	-	-	-	39 059
	5580	за 2020г.	36 163	488 957	-	(492 735)	-	-	-	32 385
	5561	за 2021г.	12 137	168 251	-	(170 831)	-	-	-	9 557
	5581	за 2020г.	13 500	121 378	-	(122 741)	-	-	-	12 137
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 334	14 587	-	(13 654)	-	-	-	2 267
	5582	за 2020г.	358	12 587	-	(11 611)	-	-	-	1 334
	5563	за 2021г.	7 570	117 836	94	(115 190)	-	-	-	10 310
	5583	за 2020г.	8 765	97 056	-	(98 251)	-	-	-	7 570
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	11 344	239 218	-	(233 627)	-	-	-	16 935
	5586	за 2020г.	13 540	257 936	-	(260 132)	-	-	-	11 344
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	32 385	539 892	94	(533 302)	-	X	-	39 059
	5570	за 2020г.	36 163	488 957	-	(492 735)	-	X	-	32 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Ахметов Евгений
 Мушкатович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	117 430	86 403
Расходы на оплату труда	5620	237 793	185 962
Отчисления на социальные нужды	5630	62 357	50 252
Амортизация	5640	17 070	15 027
Прочие затраты	5650	35 714	33 306
Итого по элементам	5660	470 364	370 950
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	470 364	370 950

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



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



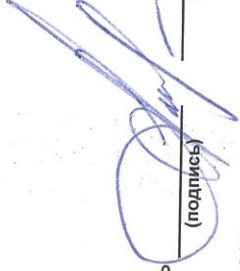
Руководитель

Ахметов Евгений
Мушкатович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-
за 2020г.		-	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Ахметов Евгений
Мушкатович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

“ЦЕНТРОДЕНТ”

СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА

лицензия ЛО-39-01-002060 от 16.01.2019г.

выдана Министерством здравоохранения Калининградской области

ИНН 3904002705 КПП 390601001

236000, г. Калининград,
ул. Калужская, 30-38
www.centrodent.ru

Тел. 21-46-08
Факс 21-14-55
E-mail: mail@centrodent.ru

“21” марта 2022г.

**Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г.
Закрытое акционерное общество «ЦЕНТРОДЕНТ»**

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ» за 2021 год подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и требованиями к подготовке этой отчетности в Российской Федерации.

**1. Информация и общие сведения о деятельности
Закрытое акционерное общество «ЦЕНТРОДЕНТ»**

1.1 создано 15.02.1993 г. Зарегистрировано Администрацией Центрального района г.Калининграда. Состоит на учете в межрайонной инспекции *Федеральной налоговой службы №.9 по г. Калининграду*

Юридический адрес: г. Калининград, ул. Калужская 30-38

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.

Лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени юридического лица – Генеральный директор Ахметов Евгений Мушкатович

Общество имеет Совет директоров, ревизора.

Бенефициарный владелец – Шугурова Л.В.

На конец 2021г. среднесписочная численность работников *345 человека.*

Основной вид деятельности – оказание стоматологических услуг населению г. Калининграда, которые в свою очередь подразделяются на платные терапевтические, ортопедические, ортодонтические; а также выполнение государственного заказа в рамках территориальной программы Фонда обязательного медицинского страхования код **ОКВЭД 86.23**. Кроме того, ЗАО «Центродент» оказывает дополнительные услуги по организации обучения и повышения квалификации врачей стоматологов г. Калининграда, проводя различные семинары и тренинги на базе клиники ЗАО «Центродент». Также ЗАО «Центродент» сдает в аренду часть своих помещений и оборудования. На оказание бесплатной стоматологической помощи ЗАО «Центродент» получает средства Фонда Обязательного Медицинского Страхования.

Лицензия на осуществление медицинской деятельности ЛО-39-01-002060

1.3 Адреса оказания медицинских услуг:

- г. Калининград, ул. Калужская, 30-38 – собственное помещение
- г. Калининград, ул. Нарвская, 46 – собственное помещение
- г. Калининград, ул. Летняя, 5 – арендованное помещение, площадью 251,7 кв. метров.
- г. Калининград, ул. 9 Апреля, 70А – собственное и частично арендуемое помещение

1.4 Наблюдательного Совета и Комитета по аудиту нет, Обществом создана ревизионная комиссия.

1.4 Состав основного управленческого персонала:

- Генеральный директор;
- Главный врач;
- Заместитель главного врача по лечебной работе;
- Заместитель директора;
- Главный бухгалтер.

2. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии Ф3 от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бух. учета и бух. отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положением по бух. учету ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106 н. Форма ведения бух. учета – автоматизированная с применением специализированной программы 1С(8.3), путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета. Организация осуществляет бухгалтерский учет в полном объеме. При ведении бухгалтерского учета используется типовой План счетов бухгалтерского учета утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, штат которой состоит из четырех человек, включая главного бухгалтера.

Изменения учетной политики производятся в случаях изменения законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- в случае начала осуществления нового вида деятельности;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета.

Объектами бухгалтерского учета являются факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования его деятельности, доходы, расходы, иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте РФ. Если иное не установлено законодательством РФ, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту РФ.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата № 71а от 30.10.1997г. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

- 1) наименование документа;
- 2) дата составления документа;
- 3) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 4) содержание факта хозяйственной жизни;
- 5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни

с указанием единиц измерения;

6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность ее оформления, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;

7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией и лицам, утвержденным приказом.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, формируемых бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной и бумажной формах. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Активы и обязательства организации подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета

Инвентаризация имущества проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря, при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения или порчи имущества. Точная дата проведения инвентаризации и состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием активов и обязательств с данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

По результатам инвентаризации 2021г. расхождения с данными бухгалтерского учета не выявлены.

Организация осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, в т.ч. контролирует все сделки, события и операции, оказывающие или способные оказать влияние на финансовое положение организации.

Организация хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерскую (финансовую) отчетность пять лет после отчетного года.

Организация хранит документы учетной политики, стандарты экономического субъекта, другие документы, связанные с организацией и ведением бухгалтерского учета, в том числе средства, обеспечивающие воспроизведение электронных документов, а также проверку подлинности электронной подписи, пять лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

В отношении Непрерывности деятельности:

на основании п. 20 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", сообщаем, что при подготовке бухгалтерской отчетности нет значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение последующих 12 месяцев.

В 2021г. в Учетную политику внесены изменения: ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация приняла решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Исходя из ФСБУ 5/2019, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта отражаются перспективно.

При проведении инвентаризации запасов по состоянию на отчетную дату организация оценивает их, сравнивая наименьшую из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Руководствуясь Учетной политикой организации и п. 29. ФСБУ 5/2019 «Запасы», принимать за чистую стоимость продажи запасов – материалов, цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Изменения внесенные в ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", внесенные приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. N 287н . не вызвали изменения учетной политики организации на 2021 г.

Информация о применении ФСБУ в 2021 г.

Организация не принимала решение досрочно с 1 января 2021 г. применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Изменение Учетной политики с 01.01.2022 будет произведено в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н. и Приказ Минфина России от 16 апреля 2021 г. № N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". Изменение будет связано с приведением объектов бухгалтерского учета в соответствие с вышеуказанными стандартами.

3. ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"

Организация осуществляет операции в иностранной валюте, совершает закуп материалов и оборудования за границей.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат отражению на счете бухгалтерского учета № 91.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2021г.: не было.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2021г. нет.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации за 2021 г. отсутствует;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2021 г.: 1 Доллар США 74,2926 руб., Евро – 84,0695 руб.

4. ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"

Годовая бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год.

В состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

Годовая бухгалтерская отчетность представляется следующим пользователям:

1) в налоговый орган по месту нахождения организации годовую бухгалтерскую отчетность не позднее трех месяцев после окончания отчетного года (подп.5, п.1 ст. 23 НК РФ)

2) участникам общества.

Годовая бухгалтерская отчетность пользователям предоставляется вместе с аудиторским заключением.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется заинтересованным лицам.

Бухгалтерская отчетность за 2021г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность формируется и представляется пользователям на бумажных носителях и в электронной форме по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г. № 66н, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н, а также ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

5. ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К Запасам организация относит:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий;
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация приняла решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Исходя из ФСБУ 5/2019, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта отражаются перспективно.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы запасов, признанных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 запасы отражены на основании данных проведенной инвентаризации запасов и данных определения чистой стоимости продажи запасов.

Резерв под обесценение создан не был.

Резерв ранее не создавался и восстановление резерва не производилось.

Запасов находящихся в залоге Общество не имеет.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Исходя из ПБУ 1/2008, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

Предварительная оплата, задатки, не уплачивались организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

6. ПБУ 6/01 "Учет основных средств"

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. (за исключением спецодежды, специальной оснастки и специальных инструментов) списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации по мере производства ремонта.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2021г. не было.

7. ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный 2021 год. Дивиденды в период 01.01.2021-21.03.2021 не распределялись.

Событием после отчетной даты признается объявленная в феврале 2022г. специальная военная операция на территории Украины и вызванные ею последствия, так как иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях в отношении России, что может оказать существенное негативное влияние на экономику.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства.

На момент утверждения данной бухгалтерской отчетности указанные события не оказали значительного негативного влияния на деятельность Общества.

Мы должны обратить внимание на невозможность оценить для Общества последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

8. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

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

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) в бухгалтерском учете Общества в 2021г. полностью закрыт.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет информации, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности об условных обязательствах и условных активах. Предвзятость руководства в оценочных обязательствах отсутствует.

9. ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается методом начисления.

Общая выручка составила 475 656 тыс. руб., из них 100 % это выручка от медицинских услуг.

Учет средств ОМС ведется отдельно на счете БУ 86 «Целевые денежные средства», и не признается в составе доходов сумма израсходованных целевых средств составила 80 146 тыс. руб., из них получено 67 672 тыс. руб.

Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами и отражены на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в сумме 33 550 тыс. руб.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются в бухгалтерской отчетности по каждому виду в отдельности.

Раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах произведено в полном объеме.

10. ПБУ 10/99 "Расходы организации"

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются по методу начисления.

Для обобщения информации о расходах, связанных с производством и реализацией используются счета 20 «Себестоимость», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности признаются и относятся на себестоимость в группировке по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет расходов ведется в регистрах, формируемые бухгалтерской программой.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов. Таких доходов в 2021г. не было.

11. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

12. ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

13. ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. № 153н).

Начисление амортизации производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта НМА (п. 28 ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов в 2021 г. не происходило.

Общество нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеет, дооценка и уценка нематериальных активов не производилась, убыток от обесценения признан не был.

14. ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

Учет займов и кредитов, а также затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности.

Задолженность по полученным кредитам и займам делится на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев, считается краткосрочной и отражается на счете 66 «Краткосрочные кредиты и займы».

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, считается долгосрочной и отражается на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы»

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются последним днем

каждого месяца и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета 66 «Краткосрочные кредиты и займы» и 67 «Долгосрочные кредиты и займы» субсчет 4 «Проценты по долгосрочным займам».

Начисление процентов по прочим полученным кредитам и займам, отражаются в учете как прочие на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма задолженности по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров.

В 2021г. Обществу была списана задолженность в сумме 31 223 тыс. руб. по кредитному договору с ПАО Сбербанк, так как ЗАО «Центродент» выполнило условия кредитного договора, предоставленного отрасли наиболее пострадавшей в период начала пандемии, условием являлось не сокращение штатов и заработной платы сотрудникам.

15. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

16. ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

17. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Общество применяет ПБУ 18/02. Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Информация о постоянных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов с применением специально разработанных регистров. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Согласно Статье 284. Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ) ставка налога на прибыль составляет 0 процентов с 1 января 2011г., срок действия ставки не ограничен. Поэтому Общество в настоящее время не признает в учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 г. остатки по сч. 09 и 77 (ОНА и ОНО) равны 0 руб.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый способ). Балансовая стоимость основных средств для бухгалтерского учета превышает их стоимость для налогового учета.

Бухгалтерская прибыль составила 20 466 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль равен 0 руб.

Налоговая прибыль составила 31 594 тыс. руб., текущий налог на прибыль равен 0 руб.

Постоянная разница – расход, формирующий бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов равен 8 479 тыс. руб.

Изменений правил налогообложения, изменений применяемых налоговых ставок в 2021г. не происходило.

18. ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (долгосрочные) и

оборотных активов (краткосрочные).

Резерв под обесценение финансовых вложений отчетном году не создавался, сумм резерва, использованных в отчетном году не было, так как финансовые вложения отсутствуют.

Иной информации к раскрытию Общество не имеет.

19. ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

20. ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением Общества является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Резерв по сомнительным долгам нами создавался, на 31.12.2021 его величина составляет 7 770 тыс. руб.

На конец отчетного года при проведении инвентаризации была определена величина чистой стоимости продажи запасов - материалов. Все материалы были приобретены в течении 2021г., согласно учетной политике, резерв под обесценение запасов не создавался.

Ранее установленные сроки полезного использования основных средств признаны нами верными.

21. ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Информации к раскрытию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, Общество не имеет.

22. ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств Общество с ограниченной ответственностью «Рыбокомбинат «За Родину» за 2021 г. составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

По состоянию на 31.12.2021 г. общество не имеет денежных эквивалентов, открытых, но не использованных кредитных линий, полученных организацией поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Денежные потоки от финансовых операций, отраженных в "Отчете о движении денежных средств" Общество являются денежными потоками, связанными с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов хозяйственной деятельности.

23. ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

24. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

25. ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

Представительства, обособленные подразделения отсутствуют на 31.12.2021 г.

ЗАО «Центродент» не участвует в совместной деятельности.

Участникам Общества не были начислены дивиденды.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров: Кузнецова Ю.Е. - председатель совета директоров, Ахметов Е.М., Ахметов С.Е., Бойко О.В., Савина О.В.;
- Лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени юридического лица
- Генеральный директор Ахметов Евгений Мушкатович

Связанными сторонами ЗАО «Центродент» в течении 2021г. является, также основной управленческий персонал:

- Генеральный директор;
- Главный врач;
- Заместитель главного врача по лечебной работе;
- заместитель директора;
- главный бухгалтер.

С управленческим персоналом в течении 2021г. осуществлялись хозяйственные операции на сумму 42 773 тыс. руб.:

- выплата заработной платы основному управленческому персоналу составила 32 194 тыс. руб.;

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 658 тыс. руб.;

-сумма страховых взносов – 9 921 тыс. руб.;

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились;

-долгосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения начислены и выплачены не были.

Выплаты за осуществление своих функций членам Совета директоров не производились.

В 2021г. были операции со связанными сторонами:

1. ООО «Арекс» ИНН 3904013827, ген. директор ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ» действует от имени ООО без доверенности – является заместителем директора, директор и 100 % учредитель ООО «Арекс» акционер с контрольным пакетом акций ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ». ООО «Арекс» поставщик МПЗ, а также сдает в аренду помещение сумма за год составила 536 000 руб. Объем полученных МПЗ составил 12 588 765,00 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 - 689 341,00.

2. ООО «Клининг-Сервис» ИНН 3904064081 ген. директор ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ» является ген. директором и 100 % учредителем ООО «Клининг-Сервис». ООО «Клининг-Сервис» сдает в аренду помещение 600 тыс. руб. за год, является арендатором газового оборудования (цены рыночные, суммы незначительные) сумма за год составила 72 000,00 руб.

Кредиторская и дебиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

3. ООО «Учет и Консалтинг» ИНН 3908601530 директор ООО сотрудник ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ» - заведующая информационно-методического отдела, 100 % учредитель ООО «Учет и Консалтинг» – близкий родственник генерального директора ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ» и член совета директоров ЗАО «ЦЕНТРОДЕНТ». ООО «Учет и Консалтинг» арендатор помещения сумма 42 000 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 0,00.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода и в течение года не создавались, т.к. просроченная задолженность отсутствует.

26. ИНФОРМАЦИЯ № ПЗ-14/2021 Министерства Финансов РФ о КОВИД-19: Влияние на Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Организация продолжала осуществлять свою деятельность в обычном порядке в этих условиях распространения инфекции *КОВИД-19*, соблюдая все требования Роспотребнадзора, работала без ограничений. Эти условия не повлияли на достоверность бухгалтерской отчетности.

Требования Роспотребнадзора были соблюдены за счет собственных средств Общества.

В отношении Применимости допущения непрерывности деятельности Общества в условиях распространения КОВИД-19:

В 2021 году, несмотря на продолжающееся распространение нового коронавируса (COVID-19), наша организация получила прибыль до налогообложения в размере 20 466 тыс. руб., выручка от реализации выросла на 115 886 тыс. руб., стоимость чистых активов выросла.

Подготавливая пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г., мы утверждаем, что у Общества не возникли трудности в связи с влиянием COVID-19, которые могли бы повлиять на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный Директор



Главный бухгалтер

Ахметов Е.М.

Бойко О.В.

21.03.2022 г.

