

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД Частного учреждения здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Тимашевск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

Адрес: 352700, Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Бр.Степановых, д. 34

Исполнительный орган: Главный врач – Ермакова Елена Владимировна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: медицинскую деятельность

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет. В соответствии со ст.145 НК РФ ЧУЗ пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Основные положения учетной политики. Учет нематериальных активов в Учреждении ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация, равно как и износ, по объектам нематериальных активов не начисляется. Учреждением не производится ежегодная переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и не производится проверка нематериальных активов на обесценение.

Нематериальные активы, полученные Учреждением в пользование на основании лицензионных договоров и иных договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ, отражаются в составе "Расходов будущих периодов" и одновременно по простой системе на забалансовом счете «Нематериальные активы в пользовании».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	17	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	17	(-)	
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: (программы для электронных)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	17	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	17	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов) и т.д.		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: исследования (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов) и т.д.		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

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 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	(объект, группа объектов)	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	(объект, группа объектов)	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимость, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным Переоценкам групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учреждению		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	101174	(72619)	12582	(0)	(0)	(4800)	(0)	(0)	113755	(77 419)
в том числе:	5220	за 20 19 г.	103 641	(69 902)	626	(0)	(0)	(5 810)	(0)	(3093)	101 174	(72 619)
Здания	5201	за 20 20 г.	24 056	(10 365)		(0)	(0)	(801)	(0)	(0)	24 056	(11 166)
	5221	за 20 19 г.	24056	(9564)	0	(0)	(0)	(801)	(0)	(0)	24056	(10365)
	5202	за 20 20 г.	1 688	(929)		(0)	(0)	(65)	(0)	(0)	1688	(984)
	5222	за 20 19 г.	1688	(864)	0	(0)	(0)	(65)	(0)	(0)	1688	(929)
Создания	5203	за 20 20 г.	68 505	(54 688)	12582	(0)	(0)	(3905)	(0)	(0)	81086	(58593)
	5223	за 20 19 г.	71020	(52607)	337	(0)	(0)	(4933)	(0)	(2852)	68505	(54688)
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	392	(392)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	392	(392)
	5224	за 20 19 г.	392	(392)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	392	(392)
Вычислительная техника	5205	за 20 20 г.	3 269	(3 269)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	3 269	(3 269)
	5225	за 21 19 г.	3348	(3348)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(79)	3269	(3269)
Транспортные средства	5206	за 20 20 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
	5226	за 20 19 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
Инструмент	5207	за 20 20 г.	495	(495)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	495	(495)
	5227	за 20 19 г.	657	(657)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(162)	495	(495)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5208	за 20 20 г.	25	(25)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	25	(25)
	5228	за 20 19 г.	25	(24)	0	(0)	(0)	(1)	(0)	(0)	25	(25)
Многoletние насаждения	5209	за 20 20 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
	5229	за 20 19 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
Земельные участки	5210	за 20 20 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
	5211	за 20 19 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
вложения в арендованные объекты основных средств	5231	за 20 20 г.		(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
	5212	за 20 20 г.	2 744	(2 456)	289	(0)	(0)	(29)	(0)	(0)	2 744	(2 485)
Прочие основные средства	5232	за 20 19 г.	2455	(2446)		(0)	(0)	(10)	(0)	(0)	2744	(2456)
Итого				(0)		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе: приобретение основных средств		за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
система видеонаблюдения			
аппарат УЗИ			
ограждение			
здания			
Установка пожарной сигнализации			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ 20__ г. ⁵
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			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	18 400	18 400	18 400
Земельные участки		18 400	18 400	18 400
Оборудование				
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в в том числе: (группы, виды) и т.д.	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные в том числе: (группы, виды) и т.д.	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости. Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
											себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г.	3465	(-)	22001	(19510)	-	-	X	5956	(-)
	5420	за 20 <u>19</u> г.	3426	(-)	18593	(18554)	-	-	X	3465	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 20 <u>20</u> г.	3226	(-)	21242	(18512)	-	-	-	5956	-
	5421	за 20 <u>19</u> г.	3193	(-)	16210	(16177)	-	-	-	3226	-
Готовая продукция	5402	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Товары	5403	за 20 <u>20</u> г.	239	(-)	759	(998)	-	-	-	0	-
	5423	за 20 <u>19</u> г.	233	(-)	2399	(2393)	-	-	-	239	-
Прочее	5404	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	3474,2	2546,7	1037,8
в том числе:				
Сырье, материалы		3474,2	2546,7	1037,8
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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		причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	в результате списания финансовых результатов			восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
в том числе:		за 20 20 г. ¹	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 19 г. ¹	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20 г. ²	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 г. ¹	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20 г. ²	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
(вид)		за 20 г. ²	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	8 982	(-)	12 489	-	8 982	(-)	(-)	(-)	12 489	(-)	
	5530	за 20 19 г. ²	7677	(-)	8982	-	7 677	(-)	(-)	(-)	8982	(-)	
В том числе													
Расчеты покупателями заказчиками, в том числе		за 20 20 г. ¹	8 001	(-)	10 582	-	8 001	(-)	(-)	(-)	10 582	(-)	
		за 20 19 г. ²	6740	(-)	8001	-	6740	(-)	(-)	(-)	8001	(-)	
		за 20 20 г. ¹	1966	(-)	6496	-	1966	(-)	(-)	(-)	6496	(-)	
Расчеты по ОМС		за 20 19 г. ²	2204	(-)	1966	-	2204	(-)	(-)	(-)	1966	(-)	
		за 20 20 г. ¹	462	(-)	799	-	462	(-)	(-)	(-)	799	(-)	

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	за 20 19 г. ²	309	(-)	462	-	(309)	(-)	-	-	462	(-)
Переплата по налогам	за 20 г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
	за 20 г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по внебюджетным фондам	за 20 г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
	за 20 г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее	за 20 20 г. ¹	519	()	1108	-	(519)	(-)	-	-	1108	(-)
	за 20 19 г. ²	629	()	519	-	(629)	(-)	-	-	519	(-)
Итого	за 20 20 г.¹	8 982	()	12 489	-	(8 982)	(-)	-	x	12 489	(-)
	за 20 19 г.²	7677	(-)	8982	-	(7677)	(-)	-	x	8982	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго-срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: (евд)	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	
		за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	
		за 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 20 20 г. ¹	9 670	12 234	-	(9 670)	(-)	12 234	
	5580	за 20 19 г. ²	7 291	9 670	-	(7 291)	(-)	9 670	
	5561	за 20 20 г. ¹	3 792	7 127	-	(3 792)	(-)	7 127	
	5581	за 20 19 г. ²	1 706	3 792	-	(1 706)	(-)	3 792	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 20 г. ¹	328	331	-	(328)	(-)	331	
	5583	за 20 19 г. ²	827	328	-	(827)	(-)	328	
Авансы полученные	5564	за 20 20 г. ¹	689	677	-	(689)	(-)	677	
	5584	за 20 19 г. ²	734	689	-	(734)	(-)	689	
Расчеты с бюджетом	5565	за 20 20 г. ¹	1 632	1 557	-	(1 632)	(-)	1 557	
	5585	за 20 19 г. ²	1 468	1 632	-	(1 468)	(-)	1 632	
Расчеты внебюджетными фондами	5566	за 20 20 г. ¹	3 012	2 398	-	(3 012)	(-)	2 398	
	5586	за 20 19 г. ²	2 410	3 012	-	(2 410)	(-)	3 012	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5567	за 20 20 г. ¹	217	144	-	(217)	(-)	144	
	5587	за 20 19 г. ²	146	217	-	(146)	(-)	217	
Прочие	5550	за 20 20 г. ¹	9 670	12 234	-	(9 670)	(-)	12 234	
	5570	за 20 19 г. ²	7 219	9 670	-	(7 219)	(-)	9 670	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 20 г. ⁴	На 31 декабря # 19 г. ²	На 31 декабря 20 18
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2020 __ г.	За 2019 __ г.
Выручка всего	5690	121294	124318
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	34151	24461
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		42889	44692
Медпункты вокзалов		0	0
Безопасность движения		23929	27384
Выручка от оказания медицинских услуг физическим и юридическим лицам		41505	52108
Прочие платные услуги, в том числе		2749	3057
Услуги психологические		1553	0
Продажа товаров		1196	3057

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 20 __ г. ¹	За 20 19 __ г. ²
Материальные затраты	5610	18 048	18542
Расходы на оплату труда	5620	64 522	71492
Отчисления на социальные нужды	5630	19 366	21349
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	15 707	11831
Итого по элементам	5660	117 643	123214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	117 643	123214

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	3а 20_20__ г.	3а 2019__ г.
Прочие доходы всего	5700	149	167
<i>в том числе</i>			
Доходы от предоставления имущества в аренду		101	83
Прочие платные услуги		48	84

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20_20__ г. ¹	3а 20 19__ г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	1 997	882
Резервы по сомнительным долгам		3	
Расходы на услуги банков		345	335
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые		1 113	
Отчисления в профсоюз из прибыли		209	216
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		60	85
Прочие расходы		267	246

10. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства отношению предполагается о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежемесячно на последний день месяца. Резерв при этом рассчитывается ежемесячно. На последний день года оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как произведение общего количества не использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и среднедневной зарплаты по всем сотрудникам по учреждению, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе:	за 2020 г.	639	8120	(7623)	(-)	1136
предстоящие отпуска персонала	за 2019 г.	607	7727	(7695)	(-)	639
И т.д.						

11. Целевые средства

Основные положения учетной политики. По группе статей "Целевые средства" отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль/убыток от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, сформированную по итогам ее деятельности за отчетный год.

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	6693	4515	4134
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			7
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804	450		
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	6243	4515	4127
Прочее	5806	-	-	-

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию приобретенных или созданных за счет целевого финансирования объектов основных средств и нематериальных активов, завершенных НИОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	113 772	101174	103641
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	38 720	38720	40819
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	52 167	39645	40638
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	15638	15579	15579
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	800	800	800
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	3233	3233	3233
пожертвования	5907	3197	3197	2572
прочее	5908	17		

12.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования)

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	101173	103641
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление	5801	12599	625
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	12522	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	77	
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		625
прочее (если существенные суммы расшифровать!!!!)	5806	-	
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	0	3093
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810		3093
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее (если существенные суммы)	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	113772	101173

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	6	6	6
Бланки строгой отчетности	6011	6	7	6
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	240	240	240
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	77 419	72 619	69 902
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	14 222	14 176	13 932
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	235	252	0
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства				
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019			

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача, главная медсестра, главный бухгалтер, начальник экономического сектора, ведущие бухгалтеры, ведущие экономисты, кассир, специалист по кадрам, юрист-консульт, начальник хозяйственного отдела, специалист по охране труда, секретарь, делопроизводитель.

Наименование показателя	Код	На 31-декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Получено - всего		6619	7680	5986
В том числе:				
Оклады		3990	3735	3562
Премии		1706	3047	1962
Отпускные		607	726	462
Надбавки				
Материальная помощь			14	
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		130	110	90
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компани		316	172	

(Если по сравнению с прошлым годом существенно выросли показатели в связи с изменением структуры учреждения, присоединения других ЧУЗ, такие пояснения раскрываются!!!)

15. Раскрытие существенной информации, в том числе и об изменениях учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Лаборатория психофизиологического обеспечения	352700, Краснодарский край, Тимашевский район, г.Тимашевск, ул.Шереметова, 1 КПП 235345001
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Тимашевская	352700, Краснодарский край, Тимашевский район, г.Тимашевск, ул.Шереметова, 1 КПП 235345002
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Староминская	353600, Краснодарский край, Староминский район, станица Староминская, жд-2, КПП 235032001
Станция ГКХ (Кислородная)	352700, Краснодарский край, Тимашевский район, г.Тимашевск, ул.Шевченко 3Б КПП 236945001

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020_год	2019_год	2018_год
Среднесписочная численность, чел.	213	212	217
Численность работающих на отчетную дату, чел.	221	225	234

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

19.1. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2020__ год	20 19 __ год
Поступления от учредителя (собственника имущества)	13830	4708
денежных средств всего		
<i>в том числе</i>		
Целевое финансирование, в том числе	13830	4708
на приобретение вложений во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг	13830	4708
Иное		
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС		

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000	559	-
в том числе:			
на текущие расходы	6001	559	-
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-
		Получено за год	На конец года
		На начало года	озвращено за го
Бюджетные кредиты - всего	610	-	(-)
в том числе:			(-)
(наименование цели)	620	-	(-)
	20 г. ¹	-	(-)

21. События после отчетной даты

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98):

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты отсутствуют (если имеются то указать какие!!)	-	-
-	-	-
-	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____ / Ермакова Е.В.

_____ " 10 " февраля 2021 г.

