ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 123557, г. Москва, ул. Малая Грузинская, 52 "А" стр.1.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган - главный врач Орлова Ольга Викторовна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: *Деятельность больничных организаций*
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 будет 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%. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145 НК РФ.

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	
					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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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:		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		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]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии 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, стоимостью, 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 способом.

Переоценка 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 Учредителю		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.	187,584	(70,147)	41,541	(-)	-	(24,294)	3,875	(3,843)	225,250	(90,598)
	5220	за 20 19 г.	128,166	(56,191)	60,104	(-)	-	(14,642)	686	(686)	187,584	(70,147)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	34,053	(7,270)	-	(-)	-	(478)	-	(-)	34,053	(7,748)
Здания	5221	за 20 19 г.	29,573	(6,810)	4,480	(-)	-	(460)	-	(-)	34,053	(7,270)
	5202	за 20 20 г.	226	(165)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(176)
Сооружения	5222	за 20 19 г.	226	(154)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(165)
	5203	за 20 20 г.	147,658	(58,115)	40,753	(-)	-	(23,092)	3,875	(3,843)	184,536	(77,364)
Машины и оборудование	5223	за 20 19 г.	92,859	(44,953)	55,259	(-)	-	(13,622)	460	(460)	147,658	(58,115)
	5204	за 20 20 г.	1,629	(1,421)	741	(-)	-	(279)	-	(-)	2,370	(1,700)
Вычислительная техника	5224	за 20 19 г.	1,671	(1,300)	-	(-)	-	(163)	42	(42)	1,629	(1,421)
	5205	за 20 20 г.	1,519	(1,229)	-	(-)	-	(145)	-	(-)	1,519	(1,374)
Транспортные средства	5225	за 21 19 г.	1,519	(1,029)	-	(-)	-	(200)	-	(-)	1,519	(1,229)
	5206	за 20 20 г.	134	(-)	-	(-)	-	(124)	-	(-)	134	(124)
Инструмент	5226	за 20 19 г.	-	(-)	134	(-)	-	(-)	-	(-)	134	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 20 г.	1,943	(1,525)	47	(-)	-	(165)	-	(-)	1,990	(1,690)
	5227	за 20 19 г.	1,896	(1,523)	231	(-)	-	(186)	184	(184)	1,943	(1,525)
	5208	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Многолетние насаждения	5228	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5209	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5229	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5211	за 20 20 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
Прочие основные средства	5231	за 20 19 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	x	-	(-)

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 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	
	5250	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		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	**За 20 20 г.[1]**	**За 20 19 г.[2]**
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4,538
в том числе:			
система видеонаблюдения		-	39
Система контроля доступа		-	20
Установка пожарной сигнализации		-	4,479
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 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1,369	1,381	1,666
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	107,338	107,338	107,338
Автомобиль Daewoo nexia		200	200	200
Автомобиль LADA 212140		300	300	300
Анализатор ультразвуковой доплеровский скорости кровотока компьютеризированный «Ангиодин»-УК»		0	0	0
Земельный участок 16:01:220231:371		24,756	24,756	24,756
Земельный участок 18:26:041704:0012		82,082	82,082	82,082
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	-	-	-
Земельные участки		-	-	-
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. 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 способом взвешенной оценки.

Учёт 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		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	10,651	(-)	50,563	(55,340)	-	-	x	5,873	(-)
	5420	за 20 19 г.	6,695	(-)	57,801	(53,845)	-	-	x	10,651	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты, перевязочные средства, расходные материалы медицинского назначения	5401	за 20 20 г.	8,786	(-)	33,273	(37,193)	-	-	-	4,866	-
	5421	за 20 19 г.	5,342	(-)	35,547	(32,103)	-	-	-	8,786	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5402	за 20 20 г.	-	(-)	9,094	(9,094)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г.	-	(-)	10,805	(10,805)	-	-	-	-	-
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 20 г.	2	(-)	591	(591)	-	-	-	2	-
	5422	за 20 19 г.	3	(-)	547	(548)	-	-	-	2	-
Белье, постельные принадлежности и прочий мягкий инвентарь	5402	за 20 20 г.	-	(-)	481	(480)	-	-	-	1	-
	5422	за 20 19 г.	-	(-)	586	(586)	-	-	-	-	-
Запасные части	5404	за 20 20 г.	7	(-)	549	(556)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 19 г.	-	(-)	286	(279)	-	-	-	7	-
Прочие материальные запасы	5403	за 20 20 г.	984	(-)	3,705	(4,062)	-	-	-	627	-
	5423	за 20 19 г.	1,143	(-)	4,654	(4,813)	-	-	-	984	-
Строительные материалы	5404	за 20 20 г.	455	(-)	521	(937)	-	-	-	39	-
	5424	за 20 19 г.	165	(-)	996	(706)	-	-	-	455	-
Активы стоимостью до 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей включительно, учитываемые в составе МПЗ	5403	за 20 20 г.	414	(-)	1,846	(1,959)	-	-	-	301	-
	5423	за 20 19 г.	42	(-)	3,766	(3,394)	-	-	-	414	-
Специальная одежда	5404	за 20 20 г.	3	(-)	503	(468)	-	-	-	38	-
	5424	за 20 19 г.	-	(-)	614	(611)	-	-	-	3	-

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	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 20 г.[1]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
	5521	**за 20 19 г.[2]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
в том числе:		за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 20 г.[1]**	**13,148**	**(251)**	**248,649**	**-**	**(247,264)**	**(-)**	**207**	**-**	**14,533**	**(44)**
	5530	**за 20 19 г.[2]**	**10,009**	**(-)**	**268,097**	**-**	**(264,958)**	**(-)**	**-**	**-**	**13,148**	**(####)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 20 г.[1]	10,480	(251)	134,355	-	(136,596)	(-)	207	-	8,239	(44)
		за 20 19 г.[2]	7,285	(-)	143,378	-	(140,183)	(-)	-	-	10,480	(251)
Расчеты по ОМС		за 20 20 г.[1]	199	(-)	88,062	-	(82,565)	(-)	-	-	5,696	(-)
		за 20 19 г.[2]	924	(-)	99,561	-	(100,286)	(-)	-	-	199	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 20 г.[1]	1,163	(-)	12,230	-	(12,917)	(-)	-	-	476	(-)
		за 20 19 г.[2]	547	(-)	10,177	-	(9,561)	(-)	-	-	1,163	(-)
Переплата по налогам		за 20 20 г.[1]	12	( )	-	-	(9)	(-)	-	-	3	(-)
		за 20 19 г.[2]	9	( )	172	-	(169)	(-)	-	-	12	(-)
Переплата по внебюд-жетным фондам		за 20 20 г.[1]	1,170	( )	7	-	(1,175)	(-).	-	-	2	(-)
		за 20 19 г.[2]	1,174	( )	3,219	-	(3,223)	(-)	-	-	1,170	(-)
Прочее		за 20 20 г.[1]	124	( )	13,995	-	(14,002)	(-)	-	-	117	(-)
		за 20 19 г.[2]	70	( )	11,590	-	(11,536)	(-)	-	-	124	(-)
Итого	**5500**	**за 20 20 г.[1]**	**13,148**	**(251)**	**248,649**	**-**	**(247,264)**	**(-)**	**207**	**x**	**14,533**	**(44)**
	5520	**за 20 19 г.[2]**	**10,009**	**(-)**	**268,097**	**-**	**(264,958)**	**(-)**	**-**	**x**	**13,148**	**(251)**

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	264	220	465	214	-	-
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		264	220	465	214	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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	**5551**	**за 20 20 г.[1]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
	5571	**за 20 19 г.[2]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 20 г.[1]**	**16,875**	**374,589**	**-**	**(382,708)**	**(-)**	**-**	**8,756**
	5580	**за 20 19 г.[2]**	**12,848**	**373,224**	**-**	**(369,197)**	**(-)**	**-**	**16,875**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.[1]	8,026	64,636	-	(66,973)	(-)	-	5,689
	5581	за 20 19 г.[2]	5,748	101,064	-	(98,786)	(-)	-	8,026
Авансы ОМС	5563	за 20 20 г.[1]	6,716	55,053	-	(59,710)	(-)	-	2,059
	5583	за 20 19 г.[2]	4,765	41,895	-	(39,944)	(-)	-	6,716
Авансы прочие	5568	за 20 20 г.[1]	47	12,869	-	(12,644)	(-)	-	272
	5588	за 20 19 г.[2]	122	3,805	-	(3,880)	(-)	-	47
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 20 г.[1]	34	21,438	-	(21,398)	(-)	-	74
	5584	за 20 19 г.[2]	187	20,036	-	(20,189)	(-)	-	34
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г.[1]	-	50,411	-	(49,789)	(-)	-	622
	5585	за 20 19 г.[2]	-	45,878	-	(45878)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 20 г.[1]	2,034	170,035	-	(172,069)	(-)	-	0
	5586	за 20 19 г.[2]	2,002	159,132	-	(159,100)	(-)	-	2,034
Прочие	5567	за 20 20 г.[1]	18	147	-	(125)	(-)	-	40
	5587	за 20 19 г.[2]	24	1,414	-	(1,420)	(-)	-	18
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	16,875	374,589	-	(382,708)	(-)	x	8,756
	5570	за 20 19 г.[2]	12,848	373,224	-	(369,197)	(-)	x	16,875

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 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 соотвествии 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	291,248	282,639
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	147,399	138,567
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		73,982	67,635
Медпункты вокзалов		5,600	6,397
Безопастность движения		39,896	39,524
ДМС железнодорожников		28,486	21,714
Прочие платные услуги, в том числе		69,867	76,437
Психофизиологические услуги		4,507	4,589
Платные услуги		65,360	71,848
Прочие доходы	5692	4,594	4,249

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соотвествии 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	41,798	42,715
Расходы на оплату труда	5620	159,762	149,817
Отчисления на социальные нужды	5630	47,525	44,642
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	38,862	42,086
Итого по элементам	5660	287,947	279,260
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	287,947	279,260

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы всего	5700	4,594	4,249
в том числе			
доходы от сдачи в аренду		3,302	3,220
резерв по сомнительным долгам (восстановление)		209	-
списание просроченной кредиторской задолженности		2	24
проценты, начисленные банками		226	422
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		7	-
прочие внереализационные доходы (утилизация, серебросодержащие, возмещение ущерба)		-	6
возмещение затрат от сотрудников (услуги связи и прочее)		72	119
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		460	172
Прочие доходы всего		316	286

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	2,304	2,108
резервы по сомнительным долгам (начисление)		2	251
списание просроченной дебиторской задолженности		9	-
расходы на услуги банков		353	483
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС, Роспотребнадзора и т.д.)		576	10
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		507	908
расходы на мероприятия социально-культурного характера		7	72
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		602	163
убытки от списания недостачи и потерь		-	11
госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам, оплата за проведение экспертизы		-	140
расходы на содержание зданий, сооружений, прочего имущества не используемых в производственном процессе		-	20
отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли		221	-
прочие доходы всего		27	50

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 относится предположение 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 ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, 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 по отдельным категориям сотрудников (группе персонала).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5720**				-	
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2020 г.	4,325	16,622	(16,887)	(-)	4,060
по сомнительным долгам	за 2020 г.	251	3	(210)	(-)	44
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.*	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[3]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**13,364**	**10,247**	**11,852**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801		-	-
Целевое средства от ОМС	5802	-1,548	-1,730	-1,287
Целевое средства из бюджета	5803		-	-
Целевые средства (пожерствования)	5804		-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	14,912	11,977	13,139
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	225,250	187,584	128,166
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	49,672	45,868	41,652
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	128,319	96,655	48,199
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	312	312	312
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5904	4,707	4,322	3,705
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5905	41,612	39,799	33,670
безвозмездно, полученные основные средства	5906	628	628	628
пожертвования	5907	-	-	-
прочее	5908	-	-	-

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) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5800**	**187,584**	**128,166**
Приход всего, в том числе		41,541	60,104
имущество полученное в оперативное управление	5801	5,139	4,479
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	33,928	48,500
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	2,089	6,433
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5804	385	692
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	-	-
прочее	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	3,875	686
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	3,875	686
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	225,250	187,584

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	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	108	107	243
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	90,598	70,147	56,191
Основные средства в организации на забалансе	6015	3,596	3,668	4,125
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	1,091	326	484
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	107,338	107,338	107,338
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	6020	1,369	1,381	1,666
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6021	43,246	40,305	36,607
Прочее	6022	-	-	-

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, заместитель главного врача по КЭР, заместитель главного врача по экономическим вопросам - начальник отдела, начальник сектора IT, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, начальник отдела по управлению персоналом, заместитель главного врача по медицинской части, главная медицинская сестра.

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		**12,998**	**10,527**	**9,116**
в том числе:				
Оклады		4,352	3,679	3,152
Премии		2,442	2,367	2,271
Отпускные		1,192	894	797
Надбавки		4,508	3,004	2,445
Материальная помощь		163	139	130
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		190	164	107
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компании		41	-	117
Пособие по коллективному договору		36	49	62
Прочие пособия		74	231	35

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

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2020 г.		31 декабря 20 ___ г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-
Целевые средства:	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:	-	-	-	-	-
(по статьям)	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

Раскрытие информации об условных активах и обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

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. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	-	-	-	-	-
По хозяйственным договорам	-	-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам	-	-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-

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.

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
ФЗП на ст. Кама	427958, Удмуртская Республика, Камбарский район, с.Кама
ФЗП на ст. Камбарка	427980, Удмуртская Республика, Камбарский район, г.Камбарка
ФЗП на ст. Сарапул	427962, Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул.Вокзальная, 11
ФЗП Ижевской дистанции пути	426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Маяковского, д.8
М/п вокзала на ст. Ижевск	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Дружбы, д.16
ФЗП цеха эксплуатации локомотивного депо на ст. Агрыз (Ижевск)	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Пойма, д.94
ФЗП на ст. Кизнер	427712, Удмуртская Республика, Кизнерский район, п. Кизнер
ФЗП на ст. Можга	427791, Удмуртская Республика, г. Можга, ул.Казанская, 11
ФЗП на ст. Ува	427260, Удмуртская Республика, Увинский район, п. Ува, ул.Станционная, д.2
ФЗП на ст. Игра	427141, Удмуртская Республика, Игринский район, п. Игра, ул. 1-я Набережная, д.2
ФЗП на ст. Терси	422204, Республика Татарстан, Агрызский район, с. Терси, 26 км ПК4
ФЗП локомотивного депо на ст. Агрыз	422230, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул.Деповская, д.7
М/п вокзала на ст. Агрыз	422233, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул.Вокзальная, д.17
Структурное лечебно-диагностическое подражделение на ст. Агрыз	422230, Республика Татарстан, Агрызский район, г. Агрыз, ул.Гоголя, д.6

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	382	387	390
Численность работающих на отчетную дату, чел.	411	410	414

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	2019 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	15233	7708
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	15233	7708
на приобретение вложений во внеоборотные активы	-	-
на выплаты стимулирующего характера	986	-
на расходы на борьбу с COVID	5429	-
на расходы социального характера	8728	7615
на прочие расходы, премия	90	93
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	137618	141489
Выручка от реализации услуг	144813	140089
Арендные платежи за предоставленное в аренду имущество	3458	3730
Целевое финансирование из бюджета субъекта РФ (выплаты стимулирующего характера за особые условия труда)	2351	-
Возмещение затрат на коммунальные услуги, потребленных арендатором	1037	865
Возмещение страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	1175	3223
Проценты, начисленные банками	226	422
Иное	1471	386

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	4,608		-	
в том числе: на текущие расходы	6001	4,608		-	
на вложения во внеоборотные активы	6005	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]	610	-	-	(-)	-
20 г.[2]	620	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели) 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	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____/О.В. Орлова "29" марта 2021 г.

Сведения об учреждении:

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"
Юридический адрес: 426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Механизаторская, 22
Дата государственной регистрации: 04 августа 2004г.
Основной государственный регистрационный номер 1041800756953.
Учредителем является открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Основным видом деятельности больницы является оказание медицинских услуг:

- При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерскому делу; анестезиологии и реаниматологии; бактериологии; вакцинации (проведению профилактических прививок); дезинфектологии; лабораторной диагностике; лечебной физкультуре; медицинской статистике; медицинскому массажу; неотложной медицинской помощи; операционному делу; организации сестринского дела; рентгенологии; сестринскому делу; сестринскому делу в косметологии; стоматологии; стоматологии ортопедической; физиотерапии; функциональной диагностике.
2) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: вакцинации (проведению профилактических прививок); неотложной медицинской помощи; организации здравоохранения и общественному здоровью; терапии.
3) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара по: терапии.

4) при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности), аллергологии и иммунологии; бактериологии; гастроэнтерологии; гериатрии; дерматовенерологии; инфекционным болезням; кардиологии; клинической лабораторной диагностике; клинической фармакологии; косметологии; неврологии; неотложной медицинской помощи; нефрологии; онкологии; организации здравоохранения и общественному здоровью; оториноларингологии (за исключением кохлеарной имплантации); офтальмологии; профпатологии; психиатрии; психиатрии – наркологии; психотерапии; пульмонологии; ревматологии; рентгенологии; рефлексотерапии; стоматологии ортопедической; стоматологии терапевтической; стоматологии хирургической; травматологии и ортопедии; ультразвуковой диагностике; урологии; физиотерапии; функциональ

- При оказании специализированной, в том числе высокотехнологической, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при оказании специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); хирургии.

2) при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); анестезиологии и реаниматологии; гастроэнтерологии; гистологии; диетологии; кардиологии; операционному делу; организации здравоохранения и общественному здоровью; неврологии; патологической анатомии; сердечно-сосудистой хирургии; сестринскому делу; терапии; трансфузиологии; хирургии; ультразвуковой диагностике.

4) при оказании высокотехнологичной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности);

- При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предварительным, периодическим); медицинским осмотрам профилактическим; медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым).

2) при проведении медицинских освидетельствований: медицинскому освидетельствованию кандидатов в усыновители, опекуны (попечители) или приемные родители; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к управлению транспортным средством; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к владению оружием; медицинскому освидетельствованию на состояние опьянения (алкогольного, наркологического или иного токсического).

3) при проведении медицинских экспертиз: экспертизе качества медицинской помощи; экспертизе профессиональной пригодности; экспертизе временной нетрудоспособности.

Больница состоит из следующих подразделений:

- Круглосуточный стационар всего на 150 коек, из них в г. Ижевск – 150 коек.
- Стационар дневного пребывания при поликлинике всего на 30 коек, из них в г. Ижевск – 10 коек, в г. Агрыз –20 коек.
- Поликлиника.
- Отделение стоматологии и ортопедии.
- 14 здравпунктов.

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

Активы стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

В форме Бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс» объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости, в том числе увеличенной вследствие проведения работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации.

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

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 в действующей редакции.

Срок полезного использования основных средств по основным группам: 1). со сроком полезного использования 61 месяц: медицинское оборудование оносится к подвиду "Инструменты и оборудование медицинское" код 330.32.50; системы видеонаблюдения код 320.26.30.1; 2) со сроком полезного использования 37 месяцев: кондиционеры, холодильники и другая бытовая техника код 330.28.29; 3). со сроком полезного использования 25 месяцев: машины офисные прочие, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей код 330.28.23.23.

По основным средствам, не отнесенным к определенным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, а также по основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, срок полезного использования определяется Комиссией по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Учреждения, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных Учреждением в оперативное управление, рассчитывается как разница между сроком полезного использования, определенным Учредителем или НУЗ, ранее наделенное объектом на праве оперативного управления, при принятии этого объекта к учету, и фактическим сроком эксплуатации этого объекта у Учредителя или НУЗ на дату передачи Учреждению.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных за счет средств Учреждения, полученных в процессе ведения предпринимательской деятельности, за счет целевого финансирования, а также полученных безвозмездно, ранее использованных у других организаций, производится с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае если рассчитанный таким образом срок полезного использования составит срок менее 12 (Двенадцати) месяцев, Учреждение определяет указанный срок исходя из ожидаемого физического износа основного средства, с учетом того, что объект основных средств предназначен для использования в течение времени свыше 12 месяцев.

Учреждением предоставляется по договору в аренду часть площадей здания больницы с поликлиникой, пищеблока и инфекционного отделения. Возмещение расходов на коммунальные услуги по данным объектам возложено на арендатора. Учреждение является арендатором по договору аренды транспортного средства для целей выездной медицинской помощи в другие населенные пункты. В свою очередь учреждение является арендатором по договору аренды земельных участков (16:01:220231:109, 18:26:041704:0012), находящихся в сосбтвенности ОАО "РЖД".
Учреждением формируются следующие оценочные резервы:
-на предстоящую оплату отпусков работникам;
-по сомнительным долгам

Определение величины оценочного обязательства производится Учреждением на последний календарный день каждого месяца исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.
В составе прочих доходов подлежат отражению:
– доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды;
– доходы от предоставления во временное пользование объектов интеллектуальных прав;
– доходы от продажи материально-производственных запасов;
– доходы от возмездной передачи основных средств и иных активов;
– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
– доходы от списания сумм кредиторской задолженности и задолженности по депонированной заработной плате, по которым истек срок исковой давности;
– признанный доход от безвозмездных поступлений денежных средств и прочего имущества;
– доходы, начисленные кредитными организациями;
– доходы от штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров (на основании решения суда о присуждении сумм финансовых санкций или акта о признании данных сумм должником);
– доходы от возмещения причиненных Учреждению убытков;
– излишки, выявленные при инвентаризации;
– поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и пр.);
– доходы от списания избыточных оценочных обязательств;

– другие доходы.

В составе прочих расходов подлежат отражению:

– расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств;
– расходы, связанные со списанием МПЗ и продажей материалов;
– проценты по заемным обязательствам;
– оплата услуг кредитных организаций;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
– возмещение причиненных Учреждением убытков;
– убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
– суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные к взысканию;
– курсовые разницы;
– расходы на мероприятия социально-культурного характера и поощрительные выплаты работникам Учреждения;
– расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (некомпенсируемые потери и убытки от стихийных бедствий, пожаров, аварий, включая затраты, связанные с предотвращением и ликвидацией последствий при наличии документов, подтверждающих факт свершения чрезвычайного обстоятельства);
– расходы, финансируемые по смете Учредителем, за исключением расходов, начисленных в составе прямых и косвенных расходов;
– резервы по сомнительным долгам;
– расходы на формирование оценочных обязательств;
– другие расходы.

Учреждение находится на общем режиме налогообложения и применяет нулевую ставку по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения по учетной политике больницы выручка определяется по мере отгрузки предъявления расчетных документов за оказанные услуги.

Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145 НК РФ.

Приобретение и списание МПЗ в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

Среднесписочная численность работников больницы за отчетный период составила 382 человек.

В отчетном периоде больница сработала безубыточно с прибылью.

Чистая прибыль за отчетный период составила 5591 тыс. руб.

За 2020 год больницей приобретено основных средств за счет средств, полученных в процессе ведения предпринимательской деятельности на сумму 2089 тыс. руб.; за счет средств целевого финансирования по ОМС на сумму 385 тыс.руб., по инвестиционной программе ОАО «РЖД» на сумму 33928 тыс.руб., по оперативному управлению на сумму 5139 тыс.руб.

Связанными сторонами учреждения являлись: главный врач Орлова Ольга Викторовна, главный бухгалтер Бартенева Рита Владимировна. В 2020 году доход главного врача главного врача Орловой Ольги Викторовны доход составил 2103845,17 руб., страховые взносы 510521,42 руб., главного бухгалтера доход составил 1302418,44 руб., страховые взносы 379548,67 руб.