

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД
Частное учреждение здравоохранения "Поликлиника "ГЖД-Медицина" города Усть-Кут"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 666784 Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Реброва-Денисова, д.4, строение 1

Исполнительный орган:

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских, диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов.

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 расходований 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 декабра закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, налог на добавленную стоимость в связи применением упрощенной системы налогообложения. Учреждение уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Налоговый учет ведется на основании книги доходов и расходов. Объектом налогообложения являются доходы. Налоговой базой признается денежное выражение доходов. Датой получения дохода признается день поступления средств на счета в банках и (или) кассу, день получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (кассовый метод).

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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло		переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	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	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		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 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 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)			-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5190	за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.		за 20__ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-

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, 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. Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

Аренднованные 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 доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	54 299	(22 643)	12 980	()	()	5 119	0	(0)	67 279	(27 762)
	5220	за 20 19 г.	52 379	(17 285)	3 188	()	()	6 557	1 268	(1 198)	54 299	(22 643)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	23 889	(4 260)		()	()	298		()	23 889	(4 558)
	5221	за 20 19 г.	23 889	(3 962)		()	()	298		()	23 889	(4 260)
	5202	за 20 20 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
	5222	за 20 19 г.	0	(0)		()	()	4 716		()	41 224	(21 075)
Создания	5203	за 20 20 г.	28 244	(16 360)	12 980	()	()	5 631	487	(417)	28 244	(16 360)
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
	5223	за 20 19 г.	25 543	(11 147)	3 188	()	()			()	0	(0)
Вычислительная техника	5205	за 20 20 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
	5224	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Транспортные средства	5206	за 20 20 г.	699	(633)		()	()	66	699	(699)	0	(0)
	5225	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Инструмент	5207	за 20 20 г.	134	(134)		()	()			()	134	(134)
	5226	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5208	за 20 20 г.	134	(134)		()	()			()	134	(134)
	5227	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Многолетные насаждения	5209	за 20 20 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
	5228	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Земельные участки	5210	за 20 20 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
	5229	за 20 19 г.	0	(0)		()	()			()	0	(0)
Вложения в арендованные объекты основных средств	5231	за 20 18 г.	0	(0)		()	()	105	82	(82)	2 032	(1 894)
Прочие основные средства	5232	за 20 19 г.	2 114	(1 889)	-	()	()	562	x	(82)	2 032	(538)
И т.д.						()	()					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате модернизации и частичной ликвидации реконструкции и частичной ликвидации

		реконструкции и частичной ликвидации	
		За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Наименование показателя	Код		
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)			
Итого			

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			
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	406	406	406
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 (зalog 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. 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		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.	217	(-)	6371	(5602)	-	-	x	986	(-)		
	5420	за 20 19 г.	484	(-)	4695	(4962)	-	-	x	217	-		
в том числе:				-		-	-	-	-		-		
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 20 г.	32	(-)	772	(696)	-	-	-	108	-		
	5421	за 20 19 г.	95	(-)	1613	(1676)	-	-	-	32	-		
Расходные материалы медиц.назначен ия	5402	за 20 20 г.	185	(-)	5451	(4758)	-	-	-	878	-		
	5422	за 20 19 г.	385	(-)	2379	(2579)	-	-	-	185	-		
Горюче смазочные материалы	5403	за 20 20 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	-		
	5423	за 20 19 г.	4	(-)	62	(66)	-	-	-	0	-		
	5404	за 20 20 г.		(-)	148	(148)	-	-	-	0	-		
Прочее	5424	за 20 19 г.	0	(-)	641	(641)	-	-	-	0	-		

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:				
(скупка, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(скупка, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности										Изменения за период		На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
	5521	за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
Всего		за 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
в том числе:		за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
Расчеты покупателями и заказчиками	С	за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
	И	за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
(евр)		за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)		(-)	
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-	
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 20 г. ¹	4426	(-)	54472	-	54874	(-)	-	-	4024	(-)	
	5530	за 20 19 г. ²	2704	(-)	50587	-	48865	(-)	-	-	4426	(-)	
Всего													
В том числе													
Расчеты покупателями и заказчиками, в том числе	С	за 20 20 г. ¹	3964	(-)	47497	-	47513	(-)	-	-	3948	(-)	
	И	за 20 19 г. ²	2415	(-)	46163	-	44614	(-)	-	-	3964	(-)	
		за 20 20 г. ¹		(-)		-		(-)	-	-		(-)	
Расчеты по ОМС		за 20 19 г. ²		(-)		-		(-)	-	-		(-)	

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20__ 20__ г. 2	193	(-)	6431	-	(6565)	(-)	-	59	(-)
		за 20__ 19__ г. 2	20	(-)	3037	-	(2864)	(-)	-	193	(-)
Переплата по налогам		за 20__ 20__ г. 1		()	-	-	(-)	(-)	-		(-)
		за 20__ 19__ г. 2		()	-	-	(-)	(-)	-		(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20__ 20__ г. 1		()	-	-	(-)	(-)	-		(-)
		за 20__ 19__ г. 2		()	-	-	(-)	(-)	-		(-)
Прочее		за 20__ 20__ г. 1	269	()	544	-	(796)	(-)	-	17	(-)
		за 20__ 19__ г. 2	269	()	1387	-	(1387)	(-)	-	269	(-)
Итого	5500	за 20__ 20__ г. 1	4426	()	54472	-	(54874)	(-)	x	4024	(-)
	5520	за 20__ 19__ г. 2	2704	(-)	50587	-	(48865)	(-)	x	4426	(-)

0710005 с. 11

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:		-	-	-	-	-	-
(евд)		-	-	-	-	-	-
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- 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	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(евр)		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	2586	116592	-	(118484)	(-)	-	4478
	5580	за 20 19 г. ²	2157	101662	-	(102092)	(-)	-	2586
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	145	18787	-	(19452)	(-)	-	810
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г. ²	356	18868	-	(18657)	(-)	-	145
	5563	за 20 20 г. ¹	239	3402	-	(3760)	(-)	-	597
Авансы полученные	5583	за 20 19 г. ²	167	503	-	(575)	(-)	-	239
	5564	за 20 20 г. ¹	633	7551	-	(7725)	(-)	-	807
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 19 г. ²	371	6505	-	(6767)	(-)	-	633
	5565	за 20 20 г. ¹	424	9803	-	(9624)	(-)	-	245
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 19 г. ²	104	8394	-	(8714)	(-)	-	424
	5566	за 20 20 г. ¹	831	48209	-	(48548)	(-)	-	1170
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 19 г. ²	442	42518	-	(42907)	(-)	-	831
	5567	за 20 20 г. ¹	314	28840	-	(29375)	(-)	-	849
Прочие	5587	за 20 19 г. ²	716	24874	-	(24472)	(-)	-	314
	5550				-	(-)	(-)	x	
Итого	5570				-	(-)	(-)	x	

0710005 с. 12

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 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(евр)		-	-	-
(евр)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

[illegible]

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5167	5372
Расходы на оплату труда	5620	40677	40291
Отчисления на социальные нужды	5630	7977	8079
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	9271	7787
Итого по элементам	5660		
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	63092	61529

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы всего	5700	387	234
в том числе			
доходы от сдачи в аренду		194	205
проценты, начисленные банками		37	29
возмещение расходов за обучение		139	0
возмещение страхователю расходов по сокращению произв. травматизма		17	0

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	605	631
расходы на услуги банка		46	32
штрафы за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС, Роспотребнадзора и т.д.)		52	50
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		454	536
Членский взнос в ассоциацию		43	0
Прочие расходы		10	13

10. Оценочные обязательства

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 2019 г.		(	)	(	)
	за 2018 г.		(	)	(	)
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			
В том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	14154	10391	6510
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, завершённых НАОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НАОКР).

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	67279	54299	52380
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	25963	25963	26383
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	29999	17019	14001
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	5678	5678	6266
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	4108	4108	4108
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций до 2017 года	5905	1531	1531	1622
безвозмездно, полученные основные средства	5906			
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 отражаются 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 2020г.	За 2019 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего на начало	5800	54299	52380
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление	5801		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	12980	3018
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803		170
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
прочее	5806	-	
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808		
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810		1268
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5816	67279	54299

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012			
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	27762	22643	17285
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	5989	5814	5451
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		406	406	406
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	9	6	6

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по КЭР, главный бухгалтер.)

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		3996	3597	3414
В том числе:				
Оклады		2437	1939	2019
Премии		27	51	0
Отпускные		666	714	568
Надбавки		711	706	618
Материальная помощь		2	83	78
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		153	104	109
Компенсация за содержание детей в детских садах		0	0	0
Вознаграждение за преданность компани		0	0	0

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 19 г. ⁴	Изменение целевого финансового результата от деятельности	за счет источников	за счет иных источников	31 декабря 20 20 г. ⁴
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 относятся 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 бюджетом 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
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Лена	666784, Иркутская обл., Усть-Кут г., Кирова ул., 105
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров участка эксплуатации локомотивов на станции Кирента	666504, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, Магистральный рп, Российская ул., 11а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Звездная	666762, Иркутская обл., Усть-Кутский р-н, Звездный рп, Горбунова ул. 16

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	79	80	81
Численность работающих на отчетную дату, чел.	82	84	84

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	17345	10641
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе на приобретение вложений во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг	47994	44337
Иное	352	609
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	21706	20944
Целевое финансирование Минздрав Иркутской области	777	

21. События после отчетной даты

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

