

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД ЧУЗ "РЖД - Медицина" г. Великие Луки"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: Российская Федерация, Псковская область, город Великие Луки, проспект Гагарина, д. 97

Исполнительный орган:

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных 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%. 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.

**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 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
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 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> 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, 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.

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.	171829	(82802)	36731	(401)	401	(11980)	-	()	208159	(94381)
	5220	за 20 19 г.	148642	(71379)	23740	(553)	553	(11976)	-	(-)	171829	(82802)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	93614	(40780)	-	(-)	-	(2699)	-	(-)	93614	(43479)
Здания	5221	за 20 19 г.	93614	(38080)	-	(-)	-	(2700)	-	(-)	93614	(40780)
Сооружения	5202	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5222	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г.	71285	(39130)	36731	(-)	-	(8214)	-	(-)	108016	(47344)
	5223	за 20 19 г.	48854	(31425)	22984	(553)	553	(8258)	-	(-)	71285	(39130)
Вычислительная техника	5204	за 20 20 г.	375	(375)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	375	(375)
	5224	за 20 19 г.	375	(375)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	375	(375)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	6516	(2478)	-	(401)	401	(1067)	-	(-)	6115	(3144)
	5225	за 21 19 г.	5760	(1460)	756	(-)	-	(1018)	-	(-)	6516	(2478)
Инструмент	5206	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5226	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 20 г.	39	(39)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	39	(39)
	5227	за 20 19 г.	39	(39)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	39	(39)
Многолетние насаждения	5208	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5228	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5209	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(*)	-	(-)
	5229	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5211	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие основные средства	5212	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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	-	1124	(1124)	(-)	-
	5250	за 20 19 г. ²	-	1306	(1306)	(-)	-
в том числе: <i>приобретение основных средств</i>		за 20 20 г. ¹	-	1124	(1124)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	1306	(1306)	(-)	-
<i>(группа объектов)</i>		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	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:					
<i>система видеонаблюдения</i>		-	-	-	-
<i>аппарат УЗИ</i>		-	-	-	-
<i>ограждение</i>		-	-	-	-
<i>здания</i>		-	-	-	-
<i>Установка пожарной сигнализации</i>		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
<i>(объект основных средств)</i>		-	-	-	-
<i>(объект основных средств)</i>		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	448	501	1116
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	9256	9256	9256
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г.	6629	(-)	34392	(33869)	-	-	x	7152	(-)
	5420	за 20 <u>19</u> г.	7597	(-)	20588	(21556)	-	-	x	6629	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
<i>Медикаменты и перевязочные средства</i>	5401	за 20 <u>20</u> г.	5094	(-)	22830	(22551)	-	-	-	5373	-
	5421	за 20 <u>19</u> г.	6595	(-)	11998	(13499)	-	-	-	5094	-
<i>Продукты для приготовления лечебного питания</i>	5402	за 20 <u>20</u> г.	47	(-)	1658	(1675)	-	-	-	30	-
	5422	за 20 <u>19</u> г.	51	(-)	1982	(1986)	-	-	-	47	-
<i>ГСМ и запасные части</i>	5403	за 20 <u>20</u> г.	6	(-)	617	(615)	-	-	-	8	-
	5423	за 20 <u>19</u> г.	3	(-)	972	(969)	-	-	-	6	-
<i>Прочие материальные запасы</i>	5404	за 20 <u>20</u> г.	1482	(-)	9287	(9028)	-	-	-	1741	-
	5424	за 20 <u>19</u> г.	948	(-)	5636	(5102)	-	-	-	1482	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолже- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансов ый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 <u>19</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>20</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	()		(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 <u>20</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 <u> </u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 <u> </u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹	6757	(-)	139552	-	(139399)	(-)	-	-	6910	(-)
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	6054	(-)	121016	-	(120313)	(-)	-	-	6757	(-)
в том числе												
Расчеты покупателями заказчиками, в том числе		за 20 <u>20</u> г. ¹	4977	(-)	82264	-	(81040)	(-)	-	-	6201	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	5626	(-)	75582	-	(76231)	(-)	-	-	4977	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 <u>20</u> г. ¹	1212	(-)	49560	-	(50772)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	34259	-	(33047)	(-)	-	-	1212	(-)
Авансы выданные		за 20 <u>20</u> г. ¹	407	(-)	7129	-	(7010)	(-)	-	-	526	(-)

поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>19</u> г. ²	291	(-)	8102	-	(7986)	(-)	-	-	407	(-)
Переплата налогам	по	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Переплата внебюджетным фондам	по	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Прочее		за 20 <u>20</u> г. ¹	161	(-)	599	-	(577)	(-)	-	-	183	(-)
		за 20 <u>19</u> г. ²	137	(-)	3073	-	(3049)	(-)	-	-	161	(-)
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	6757	()	139552	-	(139399)	(-)	-	x	6910	(-)
	5520	за 20 <u>19</u> г. ²	6054	(-)	121016	-	(120313)	(-)	-	x	6757	(-)

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					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 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	5636	138250	-	(136460)	(-)	-	7426
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	5912	118891	-	(119167)	(-)	-	5636
в том числе:	5561	за 20 <u>20</u> г. ¹	391	32191	-	(31164)	(-)	-	1418
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 <u>19</u> г. ²	306	31191	-	(31106)	(-)	-	391
Авансы полученные	5563	за 20 <u>20</u> г. ¹	2	7161	-	(6311)	(-)	-	852
	5583	за 20 <u>19</u> г. ²	687	2	-	(687)	(-)	-	2
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>20</u> г. ¹	783	9530	-	(9474)	(-)	-	839
	5584	за 20 <u>19</u> г. ²	716	8617	-	(8550)	(-)	-	783
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 <u>20</u> г. ¹	1710	20064	-	(20090)	(-)	-	1684
	5585	за 20 <u>19</u> г. ²	1791	17945	-	(18026)	(-)	-	1710
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 <u>20</u> г. ¹	2637	67565	-	(67712)	(-)	-	2490
	5586	за 20 <u>19</u> г. ²	2332	59908	-	(59603)	(-)	-	2637
Прочие	5567	за 20 <u>20</u> г. ¹	113	1739	-	(1709)	(-)	-	143
	5587	за 20 <u>19</u> г. ²	80	1228	-	(1195)	(-)	-	113
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	5636	138250	-	(136460)	(-)	x	7426
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	5912	118891	-	(119167)	(-)	x	5636

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

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>
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	129751	110110
<i>в том числе</i>			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	47744	34945
<i>Выручка ОАО "РЖД", в том числе</i>		45524	45973
<i>Медпункты вокзалов</i>		4100	3900
<i>Безопасность движения</i>		13933	16007
<i>ДМС работникам ОАО "РЖД", ДЗО БИ и ДМС</i>		27491	26066
<i>Прочие платные услуги, в том числе</i>		36483	29192
<i>Услуги психофизиологические</i>		1044	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
	5692	-	-

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	17985	21300
Расходы на оплату труда	5620	64965	58105
Отчисления на социальные нужды	5630	19278	17457
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13087	12433
Итого по элементам	5660	115315	109295
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	115315	109295

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы всего	5700	1414	884
<i>в том числе</i>			
прочие внереализационные доходы (утилизация, серебросодержащие, возмещения ущерба)		1	1
доходы прошлых лет			218
доходы от сдачи в аренду		257	311
возмещение затрат от сотрудников		25	73
прочие доходы		1000	281
проценты. Начисленные банками		131	-

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	803	752
расходы на услуги банка		438	313
штрафы, пени		40	116
расходы за счет прибыли (открытки, грамоты, цветы и пр.)		15	20
прочие налоги и сборы		134	203
прочие расходы		176	100
		-	-
		-	-
		-	-

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 учреждению в целом.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	2426	4296	(4188)	(-)	2534
в том числе: <i>предстоящие отпуска персонала</i>	за 2020 г.	2426	4296	(4188)	(-)	2534
	за 2019 г.	3198	4141	(4913)	(-)	2426
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 <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	26418	12494	12854
в том числе:	5801			

Целевые средства учредителя	5801	26418	12494	12854
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из бюджета	5803	-	-	-
Целевые средства (пожертвования)	5804	-	-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	-	-	-
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, завершающих 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 <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
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	208159	171829	148642
в том числе <i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5901	103386	103486	100626
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5902	94966	59359	40338
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5903	9249	8426	7120
<i>имущество, приобретенное за счет средств Учредителя</i>	5904	466	466	466
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5905	-	-	-
<i>безвозмездно, полученные основные средства</i>	5906	-	-	-
<i>пожертвования</i>	5907	92	92	92
<i>прочее</i>	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)

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	171829	148642
Приход всего, в том числе		36731	23740
<i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5801	-	2860
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5802	35607	19574
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5803	1124	1306
<i>имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)</i>		-	-
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5804	-	-
<i>безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)</i>	5805	-	-
<i>прочее</i>	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	401	553
<i>изъятие имущества собственником</i>	5809	-	-
<i>списание</i>	5810	401	553
<i>передача другому учреждению</i>	5811	-	-
<i>реализация</i>	5812	-	-
<i>безвозмездная передача</i>	5813	-	-
<i>прочее</i>	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	208159	171829

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	16	22	11
Задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	94381	82802	71379
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	5067	4860	4402
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	-	-	-
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		9256	9256	9256
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора		-	-	-
Прочее	6019	463	439	381

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, начальник экономического сектора, главный бухгалтер. Вознаграждение является краткосрочным.

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
Получено - всего		5334	3977	4102
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Оклады		2467	1896	1812
Премии		417	143	92
Отпускные		435	355	412
Надбавки		1646	1350	1703
Материальная помощь		119	114	80
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		32	29	3
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компании		218	90	-

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 <u>31 декабря</u> <u>20__ г.⁴</u>	Изменение целевого финансирования за 20__ г.		<u>31 декабря</u> <u>20__ г.⁴</u>
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-
<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-
<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
<i>(по статьям)</i>		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-

<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
----------------------------	--	---	---	---	---

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		-	-	-	-
<i>По хозяйственным договорам</i>		-	-	-	-
<i>По расчетам с бюджетом и внебюджетным фондам</i>		-	-	-	-
<i>Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов</i>		-	-	-	-
<i>Прочее</i>		-	-	-	-

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 Великие Луки	Угольная, д. 1 КПП 602545002
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Великие Луки	182100 Псковская область, г. Великие Луки, пл. Вокзальная, д. 2
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Невель - 2	182500 Псковская область, Невельский район, г. Невель, стан. Невель – 2
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Новосokolьники	182200 Псковская область, Новосokolьнический район, г. Новосokolьники, ул. Воровского, д. 1
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Новосokolьники	182200 Псковская область, Новосokolьнический район, г. Новосokolьники, станция Новосokolьники
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Себеж	182250 Псковская область, Себежский район, г. Себеж, ул. Вокзальная, д. 17

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	202	202	198
Численность работающих на отчетную дату, чел.	211	210	207

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	6063	2427
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	6063	2427
<i>на приобретение вложений во внеоборотные активы</i>	-	-
Выручка от реализации услуг	84740	78232
Иное	17734	779
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	51622	33307
	-	-
	-	-

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20__ г. ¹		За 20 19__ г. ²	
		На начало года	Получено за год	озвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	6000	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	6001	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	озвращено 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 деятельности

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

Руководитель _____ / Миспахов Г.Б. " 29 " марта 2021 г.