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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 153043 Ивановская область, город Иваново, улица Полка "Нормандия-Неман", дом 106

Исполнительный орган: главный врач

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 медицинской помощи.
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 признана 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. Учреждение применяет особождение от НДС на основании ст. 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]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
	5110	за 20 19 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
в том числе:	5101	за 20 20 г.[1]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
сайт учреждения	5111	за 20 19 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 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.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ 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 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ 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: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ 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

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

Изменения в 2020 году: по результатам аудита за 2018 год проведено исправление существенной ошибки по строке баланса 1150 и 1360 в части увеличения стоимости здания за счет включения в стоимость недвижимого имущества расходов капитального характера в ходе проведенного в 2018 году ремонта помещений. Показатели по указанным строкам пересмотрены ретроспективно и раскрыты в разделах 2.1. и 2.3., 15.3 настоящих Пояснений.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первона-чальная стоимость	накопленный износ
						первона-чальная стоимость	накопленный износ		первона-чальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	за 20 20 г.	115 116	(55 046)	117 717	( )		(12 530)		( )	232 833	(67 575)
	5220	за 20 19 г.	86 311	(49 907)	28 880	(75)	73	(5 212)		( )	115 116	(55 046)
		за 20 19 г. до изменений	80 685	(49 883)	28 880	(75)	73	(5 115)		( )	109 490	(54 925)
в том числе: *здания*	5211	за 20 20 г.	31 716	(9 382)	2 733	( )		(452)		( )	34 449	(9 834)
	5221	за 20 19 г.	31 716	(8 948)		( )		(434)		( )	31 716	(9 382)
		за 20 19 г. до изменений	26 090	(8 924)		( )		(337)		( )	26 090	(9 261)
Сооружения	5212	за 20 20 г.	1 717	(1 339)		( )		(7)		( )	1 717	(1 346)
	5222	за 20 19 г.	1 717	(1 332)		( )		(07)		( )	1 717	(1 339)
Машины и оборудование	5213	за 20 20 г.	77 832	(41 493)	114 482	( )		(11 446)		( )	192 314	(52 939)
	5223	за 20 19 г.	50 282	(37 120)	27 611	(61)	58	(4 431)		( )	77 832	(41 493)
Вычислительная техника	5214	за 20 20 г.	2 226	(1 273)	144	( )		(572)		( )	2 370	(1 845)
	5224	за 20 19 г.	971	(964)	1 269	(14)	15	(325)		( )	2 226	(1 273)
Транспортные средства	5215	за 20 20 г.	1 281	(1 281)		( )		( )		( )	1 281	(1 281)
	5225	за 20 19 г.	1 281	(1 281)		( )		( )		( )	1 281	(1 281)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5216	за 20 20 г.	339	(272)	358	( )		(53)		( )	697	(325)
	5226	за 20 19 г.	339	(257)		( )		(15)		( )	339	(272)
Прочие основные средства	5217	за 20 20 г.	05	(05)		( )		( )		( )	05	(05)
	5227	за 20 19 г.	05	(05)	-	( )		( )		( )	05	(05)
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	5230	за 20 20 г.[1]	114	123229	(-)	(123343)	-
	5240	за 20 19 г.[2]	50	28944	(-)	(28880)	114
в том числе:	5231	за 20 20 г.[1]	114	123229	(-)	(123343)	-
приобретение основных средств	5241	за 20 19 г.[2]	50	28944	(-)	(28880)	114
		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	5250	8 359	5 626
в том числе:			
здания	5251	8 359	5 626
в том числе в результате исправления ошибок прошлых лет	5252	5 626	5 626
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5260		
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	5270			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5271			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5272			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5273			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5274			
Земельные участки	5275	74 017	74 017	74 017
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5276			
Основные средства, переведенные на консервацию в связи с ремонтными работами в помещениях	5277	59 308	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5278	-	-	-

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	5300	за 20 20 г.	4 439	(-)	38 039	(33 539)	-	-	x	8 939	(-)
	5310	за 20 19 г.	6 882	(-)	135 581	(138 024)	-	-	x	4 439	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5301	за 20 20 г.	4 439	(-)	38 039	(33 539)	-	-	-	8 939	-
	5311	за 20 19 г.	6 882	(-)	135 581	(138 024)	-	-	-	4 439	-
Готовая продукция	5302	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5312	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Товары	5303	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5313	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Прочее	5304	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5314	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5330	-	-	-
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			перевод из долго- в кратко-срочную задолже н-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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5401**	**за 20 ____ г.[1]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5410	**за 20 ____ г.[2]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5420**	**за 20 20 г.[1]**	**9 091**	**(-)**	**18 251**	**-**	**(7 576)**	**(-)**	**-**	**-**	**19 766**	**(-)**
	5430	**за 20 19 г.[2]**	**8 650**	**(-)**	**6 893**	**-**	**(6 452)**	**(-)**	**-**	**-**	**9 091**	**(-)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*	5421	за 20 20 г.[1]	3 573	(-)	14 575	-	(2 435)	(-)	-	-	15 713	(-)
	5431	за 20 19 г.[2]	3 278	(-)	3 430	-	(3 135)	(-)	-	-	3 573	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 20 г.[1]	1 415	(-)	13 516	-	(2 183)	(-)	-	-	12 748	(-)
		за 20 19 г.[2]	2 982	(-)	1 712	-	(3 279)	(-)	-	-	1 415	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5422	за 20 20 г.[1]	3 547	(-)	2 763	-	(3 409)	(-)	-	-	2 901	(-)
	5432	за 20 19 г.[2]	859	(-)	3 129	-	(441)	(-)	-	-	3 547	(-)
Переплата по	5423	за 20 ____ г.[1]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)

налогам	5433	за 20 ____ г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по внебюджетным фондам	5424	за 20 ____ г.[1]		( )	-	-	(-)	(-).	-	-		(-)
	5434	за 20 ____ г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее	5425	за 20 20 г.[1]	1 971	( )	913	-	(1 732)	(-)	-	-	1 152	(-)
	5435	за 20 19 г.[2]	4 513	( )	334	-	(2 876)	(-)	-	-	1 971	(-)
Итого	**5440**	**за 20 20 г.[1]**	**9 091**	**( )**	**18 251**	**-**	**(7 576)**	**(-)**	**-**	**x**	**19 766**	**(-)**
	5450	**за 20 19 г.[2]**	**8 650**	**(-)**	**6 893**	**-**	**(6 452)**	**(-)**	**-**	**x**	**9 091**	**(-)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5460	-	-	-	-	-	-
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	**5550**	**за 20 ___ г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5560	**за 20 ___ г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5570**	**за 20 20 г.[1]**	**8 166**	**23 899**	-	**(8 038)**	(-)	-	**24 027**
	5580	**за 20 19 г.[2]**	**5 848**	**3 917**	-	**(1 599)**	(-)	-	**8 166**
в том числе:	5571	за 20 20 г.[1]	1 183	23 145	-	(3 248)	(-)	-	21 080
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г.[2]	2 328		-	(1 145)	(-)	-	1 183
Авансы полученные	5572	за 20 20 г.[1]	485	8	-	(311)	(-)	-	182
	5582	за 20 19 г.[2]	153	393	-	(61)	(-)	-	485
Расчеты с бюджетом	5573	за 20 20 г.[1]	17	418	-	(48)	(-)	-	387
	5583	за 20 19 г.[2]	143	42	-	(168)	(-)	-	17
Расчеты с внебюджетными фондами	5574	за 20 20 г.[1]	2 187	256	-	(234)	(-)	-	2 209
	5584	за 20 19 г.[2]	1 498	771	-	(82)	(-)	-	2 187
Расчеты с персоналом по заработной плате	5575	за 20 20 г.[1]	3 890		-	(3 865)	(-)	-	25
	5585	за 20 19 г.[2]	1 327	2 563	-	( )	(-)	-	3 890
Прочие	5576	за 20 20 г.[1]	404	72	-	(332)	(-)	-	144
	5586	за 20 19 г.[2]	399	148	-	(143)	(-)	-	404
Итого	5590	за 20 20 г.[1]	8 166	23 899	-	(8 128)	(-)	x	
	5600	за 20 19 г.[2]	5 848	3 917	-	(1 599)	(-)	x	8 166

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря # _____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____
Всего	5610	-	-	-
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 20_20_ г.	За 20_19_ г.	За 20_18_ г.
Выручка всего, в том числе:	5620	148 703	127 057	122 165
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5621	*60 799*	*19 800*	*18 560*
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	5622	*14 029*	*14 049*	*13 671*
Медпункты вокзалов		2 100	1 950	1 900
Безопасность движения		11 929	12 099	11 771
Прочие платные услуги, в том числе	5623	*73 876*	*93 209*	*89 934*
от физических лиц		46 118	67 034	68 854
от юридических лиц		27 757	26 175	21 080

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]	За 20 18 г.[2]
Материальные затраты	5630	26 654	14 645	16 989
Расходы на оплату труда	5640	76 314	71 327	65 278
Отчисления на социальные нужды	5650	21 116	20 539	19 178
Коммунальные услуги	5660	4 677	3 650	3 285
Прочие затраты	5670	19 616	11 528	15 742
Итого по элементам	5680	148 377	121 689	120 473
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5690			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5700			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5710	148 377	121 689	120 473

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 20_20 г.	За 20_19 г.	За 20_18 г.
Прочие доходы всего, в том числе:	5720	3 222	702	788
доходы от сдачи имущества в аренду	5721	202	250	428
проценты, начисленные банками	5722	77	69	142
доходы от исправлений прошлых лет	5723		57	
безвозмездно полученные материалы от станции переливания крови	5724	2 680		
погашение резерва по сомнительным долгам	5725	65		
прочие	5726	198	326	218

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]	За 20 18 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5730	3 065	5 808	1 798
услуги банка	5731	411	585	583
исправления прошлых лет	5732	270	228	14
страхование сотрудников по ДМС	5733	504	720	720
социальные выплаты по коллективному договору	5734	436	3 760	
представительские расходы	5735	248		187
компенсация найма жилья сотрудников	5736	509		
компенсация затрат по переносу столба электрификации	5737	408		
прочие	5738	280	515	294

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 каждому подразделению.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5740**					
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2020 г.	7 003	8 398	(9 614)	(-)	5 787
	за 2019 г.	7 567	8 835	(9 399)	(-)	7 003
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**	**7 387**	**8 998**	**8 749**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801	8 854	1 490	
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			

Целевые средства (пожерствования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805*	-1 467	7 508	8 749
Прочее	5806	-	-	-

*В 2020 году за счет прибыли от деятельности приносящей доход отражено приобретение основных средств:

в сумме 3076769,64 руб - увеличение стоимости здания после проведенного ремонта капитального характера;

в сумме 6382340,00 руб - приобретение оборудования для организации работы отделения травматологии и ортопедии.

В связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой финансовый результат налогового периода незначительный, использованные средства превысили накопления.

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	232 955	115 116	86 311
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	52 693	52 693	52 706
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	134 888	43 502	16 911
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	22 140	12 445	11 068
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	14 773		
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	2 835	850	
пожертвования	5907			
прочее	5908	5626	5626	5626

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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 20_20_г.	За 20_19_ г.	За 20_18_ г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5900**	**115 352**	**86 484**	**78 559**
Приход всего, в том числе	**5910**	**117 603**	**28 944**	**8 010**
имущество полученное в оперативное управление	5911			
имущество полученное по инвестиционной программе учредителя	5912	91 387	26 591	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5913	9 458	1 503	2 384
имущество, приобретенное за счет средств учредителя	5914	14 773		
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5915			
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5916	1 985	850	
увеличение стоимости здания за счет капитальных вложений (исправление существенной ошибки, отражено ретроспективно)	5917			5 626
Расход (выбытие) всего, в том числе	**5920**	**0**	**76**	**85**
изъятие имущества собственником	5921			
списание	5922		76	85
передача другому учреждению	5923			
реализация	5924			
безвозмездная передача	5925			
прочее	5926			
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	**5930**	232955	115352	86484

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	6000	496	03	325
Бланки строгой отчетности	6001	15	02	13
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6002	155	56	56
Обеспечения обязательств выданные	6003			
Износ основных средств	6004	67 575	54 925	49 883
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6005	19 360	15 785	13 937
Нематериальные активы, полученные в пользование	6007			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6008			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6009	74 017	74 017	74 017
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6010			
Прочее	6011			

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: ***главный врач, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, главный бухгалтер.***

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
Получено - всего	**6100**	**4 330**	**3 423**	**3 134**
в том числе:				
Оплата по окладу		1 917	1 314	1 421
Стимулирующие выплаты		136	221	327
Отпускные		368	426	251
Доплата за категорию		60	48	40
Материальная помощь		126	104	100
Вознаграждение за преданность компании			44	103
Доплата за интенсивность (напряженность)		1 335	916	626
Оплата по среднему заработку (командировки, учебные отпуска)		273	283	169
Прочие доходы (детский сад, найм жилья, путевки в оздоровительные учреждения, компенсация проезда)		116	67	97

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

Изменения в 2020 году: по результатам аудита за 2018 год проведено исправление существенной ошибки по строке баланса 1150 и 1360 в части увеличения стоимости здания за счет включения в стоимость недвижимого имущества расходов капитального характера в ходе проведенного в 2018 году ремонта помещений. Показатели по указанным строкам пересмотрены ретроспективно и раскрыты в разделах 2.1. и 2.3. настоящих Пояснений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2018г.		31 декабря 20 18 г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:	6200	-	-	-	
до корректировок		8749	-	39691	8749
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-		-	-
исправлением ошибок		-	-	5626	-
после корректировок		8749	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-		-
до корректировок		-	-	39691	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-5626	-
после корректировок		-	-	34065	-
статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
текущий ремонт ОС		-	-		-
до корректировок		-	-	31721	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-

исправлением ошибок		-	-	-5626	-
после корректировок		-	-	26095	-
увеличение стоимости ОС		-	-		-
до корректировок		-	-	0	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	5626	-
после корректировок		-	-	5626	-

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		отсутствуют	-	-	-
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

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		отсутствуют	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Обособленные подразделения отсутствуют	

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	218*	160	161
Численность работающих на отчетную дату, чел.	210	179	179

*В связи с неблагоприятной эпидемиологической ситуацией с 14.04.2020 года учреждение оказывает медицинскую помощь жителям города по экстренным показаниям. Для обеспечения порядков оказания экстренной помощи увеличено количество штатных единиц на 54, 75 (с 253,75 шт.ед. до 308,5 шт.ед).

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 учреждения

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Поступления всего, в том числе:	**285646**	**135163**
Поступления от учредителя, из них	*146929*	*4664*
на текущий ремонт основных средств	109872	1490
на выплаты по коллективному договору	3093	2765
на расходы по уставной деятельности	19191	409
на приобретение основных средств	14773	
Поступления от оказания услуг:	*88718*	*107818*

Поступления от ОМС	*49464*	*20462*
Прочие поступления:	*535*	*2219*
Выбытия всего, в том числе:	**287896**	**130961**
Оплата поставщикам, подрядчикам	*166355*	*32326*
Выбытия, связаные с оплатой труда	*113509*	*89111*
Налог на имущество		*338*
Прочие платежи	*8032*	*9186*
Сальдо денежных потоков:	*(2269)*	*4202*

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		не было поступлений из бюджета		не было поступлений из бюджета	
в том числе: на текущие расходы				-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	озвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]		-	-	(-)	-
20 г.[2]		-	-	(-)	-
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 _____/ Фирсов Сергей Анатольевич "30" марта 2021 г.

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Иваново"