

Пояснения
Частного учреждения здравоохранения
«Медико-санитарная часть»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год.

Оглавление

I. Общие сведения.....	3
1. Создание и регистрация Учреждения	3
2. Среднесписочная численность работников учреждения	3
3. Основные виды деятельности учреждения в 2020 году.....	3
4. Структурные подразделения.....	3
5. Информация о руководителях	5
II. Раскрытие применяемых способов ведения учета	5
6. Основа представления	5
7. Основные средства	6
8. Порядок отнесения объектов к основным средствам.....	6
9. Определение первоначальной стоимости основных средств	7
10. Износ объектов основных средств.....	7
11. Выбытие объектов основных средств	8
12. Восстановление основных средств	8
13. Нематериальные активы	8
14. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств.....	9
15. Материально-производственные запасы.....	9
16. Товары	9
17. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения.....	10
18. Выручка от продаж.....	11
19. Целевое финансирование (добавочный капитал).....	11
20. Целевое финансирование (денежные средства, полученные в оперативное управление)	12
21. Целевое финансирование (чистая прибыль/убыток)	12
22. Инвентаризация имущества и обязательств	12
23. Учет расчетов по налогу на прибыль	12
III. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12
24. Основные средства	12
25. Вложения во внеоборотные активы.....	14
26. Нематериальные активы	14
27. Запасы	14
28. Расходы будущих периодов	15
29. Долгосрочная дебиторская задолженность.....	15
30. Краткосрочная дебиторская задолженность	15
31. Денежные средства.....	16
32. Целевое финансирование (добавочный капитал).....	16
33. Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности.....	17
34. Оценочные обязательства	17
35. Резерв сомнительных долгов.....	17
36. Прочие долгосрочные обязательства.....	17
37. Кредиторская задолженность	18
38. Выручка от продаж.....	18
39. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.....	19
40. Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг).....	19
41. Прочие доходы и расходы	19
42. Иные доходы и расходы, влияющие на величину чистой прибыли.....	20
43. Информация по налогам, пени и штрафам	21
IV. Информация о связанных сторонах	21

I. Общие сведения

Частное учреждение здравоохранения «Медико-санитарная часть» (далее ЧУЗ «МСЧ») является юридическим лицом, правовое положение которого определяется действующим законодательством РФ и Уставом учреждения.

Единственным Учредителем ЧУЗ «МСЧ» является Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Астрахань».

Учреждение как юридическое лицо имеет имущество, переданное Учредителем на правах оперативного управления, собственное имущество, самостоятельный баланс, расчетные счета в банке.

Юридический адрес Частного учреждения здравоохранения «Медико-санитарная часть» (далее Учреждение): Российская Федерация, 414057 город Астрахань, ул. Кубанская, 5 Литер строения М.

1. Создание и регистрация Учреждения

Решение участника ООО «Газпром» №11 от 06.08.2004 года.

Решение №1 от 01.10.2004 года единственного учредителя в лице ООО «Астраханьгазпром»

Учреждение внесено в единый государственный реестр юридических лиц и зарегистрировано в Инспекции Министерства РФ по Советскому району г. Астрахани за основным государственным номером 1043001830310 Свидетельство серия 30 № 000731492 от 07.10. 2004 года.

2. Среднесписочная численность работников учреждения

в 2020 году - 782 человек

в 2019 году – 876 человек

3. Основные виды деятельности учреждения в 2020 году

- Медицинская
- Фармацевтическая
- Розничная реализация
- Образовательная

4. Структурные подразделения

Структурные подразделения, расположенные по юридическому адресу:

- 1) Терапевтическая служба.
- 2) Хирургическая служба.
- 3) Служба экстренной медицинской помощи.
- 4) Амбулаторно-диагностическая служба.
- 5) Аптека ЛПУ.
- 6) ЦСО.
- 7) Служба по работе с пациентами.
- 8) Прачечная.
- 9) Дезкамера.
- 10) Пищеблок.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

- 11) Техническая служба.
- 12) Хозяйственная служба.
- 13) Транспортный участок.
- 14) Администрация.
- 15) Аптека №1
- 16) Аптечный пункт №1 (поликлиника).
- 17) Буфет.
- 18) Кафетерий.

Территориально обособленные подразделения ЧУЗ «МСЧ» указаны в таблице ниже.

№ п/п	Обособленное подразделение	Адрес в уведомлении о постановке на учет в ИФНС	Дата постановки на учет	КПП	ОКТМО
1	Фельдшерский здравпункт 1	414000, г. Астрахань, ул. Ленина/ул. Бабушкина, д. 30/33, литер А	01.07.2017	302545003	12701000
2	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 3	414057,г. Астрахань, ул. Рождественского, д. №7а,	01.01.2016	302545002	12701000
3	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 4	414032,г. Астрахань, ул. Энергетическая 7-й проезд, №4	01.07.2017	302545005	12701000
4	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 5	414038,г. Астрахань, станция Нововолжская, д.№ 1 А,	01.07.2017	302545006	12701000
5	Кабинет по оказанию услуг по анестезиологии	414040, г. Астрахань, ул. Красная Набережная/ул. Марфинская, 43/2, литер АА, ком. 41,43,46	01.07.2017	302545004	12701000
6	Фельдшерский здравпункт 2	416160, АО, Красноярский район,, с. Джанай, каб. №105	05.11.2004	300632003	12630424
7	Медицинский пункт(ДОЦ им А.ПУШКИНА)	416462,АО, Приволжский р-н,с. Яксатово,литер3,	21.06.2015	301945001	12642468
8	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 1	416160, АО, Красноярский р-н ,с. Джанай,Станция серная,4, комнаты №11,12	01.01.2016	301945003	12630424
9	ОСМП (Краснярский р-н АО)	416154, АО, Красноярский район, , с. Джанай,помещение 4, кабинеты № 22,23,29,30,32-34,38,47,54,60	30.03.2017	301945004	12630424

№ п/п	Обособленное подразделение	Адрес в уведомлении о постановке на учет в ИФНС	Дата постановки на учет	КПП	ОКТМО
10	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 6	416160, АО, Красноярский район, с. Джанай, ул. Монтажников, 19, литер строения А, этаж 1, ком. № 7,9	07.12.2017	301945005	12630424
11	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 7	416152, АО, Красноярский район, в 6970 м. к юго-востоку от пос. Вишневый и в 3470 м. к северо-востоку от с. Айсапай, комната № 10	01.01.2019	301945006	12630444
12	Кабинет предрейсового и послерейсового осмотра № 8	АО, Красноярский район, в 1150 м. к юго-востоку от территории ВОС-2 И В 960Мк юго-западу от территории АГПЗ	01.01.2019	301945007	12630444

Наибольшее количество пациентов, получающих медицинскую помощь в ЧУЗ «МСЧ», составляют работники ООО «Газпром добыча Астрахань».

Медицинскую помощь также получают сотрудники организаций, обсуживающиеся по договорам добровольного медицинского страхования, прямым договорам, а также физические лица, получающие медицинские услуги за наличный расчет.

ЧУЗ «МСЧ» в 2020 году участвовало в реализации программы обязательного медицинского страхования на территории Астраханской области на основании Постановления Правительства Астраханской области от 30.12.2019 № 597-П «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Астраханской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

5. Информация о руководителях

Начальник ЧУЗ «МСЧ» (единоличный исполнительный орган) – до 16.12.2020 Сорокина Елена Михайловна (трудовой договор от 24.05.2019 г. № 112/1, приказ от 24.05.2019 № 329 л/с). С 17.12.2020 решением Учредителя от 16.12.2020 № 165-У исполнение обязанности начальника Учреждения возложено на Эсаулову Татьяну Алексеевну.

Управляющий ЧУЗ «МСЧ» – Сторожук Тамир Леонидовна (доверенность от 19.11.2020 № 91) приказ от 19.11.2020 № 880 л/с.

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

6. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой ЧУЗ «МСЧ», утвержденной приказом от 26.11.2019 г. № 357, который подготовлен с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011

года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального закона от 18.07.2017 г. №160-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О бухгалтерском учете» и других действующих нормативных актов.

7. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

8. Порядок отнесения объектов к основным средствам

Некоммерческая организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд некоммерческой организации, а также, если выполняются условия:

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

В составе объектов основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнения работ или оказания услуг, либо для управления ЧУЗ «МСЧ» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Основные средства, полученные в оперативное управление от единственного учредителя, учитываются отдельно от собственных основных средств (особая отметка «Литер а»).

Основные средства, полученные в аренду, лизинг, пожертвование и безвозмездное пользование, учитываются отдельно на забалансовом счете 001 в разрезе субсчетов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для обеспечения сохранности материально-производственных запасов в производстве или при эксплуатации, в учреждении организован контроль за их движением (перемещением) на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности» в разрезе субсчетов.

9. Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных ЧУЗ «МСЧ», формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно (без указания стоимости) является рыночная стоимость на дату оприходования.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

10. Износ объектов основных средств

По объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется (П.17 ПБУ 6/01). По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 ПБУ 6/01.

Износ начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Износ начисляется линейным способом. По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям износ не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2008 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

По объектам, бывшим в эксплуатации и переданным в ЧУЗ «МСЧ» в оперативное управление, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Объект переводится в состав ОС после завершения капитальных вложений и оформления первичных документов. Государственная регистрация права (по недвижимости) и фактическая эксплуатация (ее отсутствие) не влияют на принятие объекта к учету.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, износ начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств 0130.

11. Выбытие объектов основных средств

Выбытие объекта основных средств имеет место в случае: прекращения использования вследствие морального или физического износа, ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации, выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленным износом.

Прибыль или убыток от выбытия или ликвидации включается в отчет о прибылях и убытках.

12. Восстановление основных средств

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

13. Нематериальные активы

Учет НМА ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (далее - ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н на счете 04 "Нематериальные активы".

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной стоимости).

Амортизация по НМА в некоммерческих организациях не начисляется (второй абзац п. 23, п. 24 ПБУ 14/2007).

Износ на забалансовом счете также не начисляется.

14. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Задача учреждения состоит в том, чтобы ремонт и обслуживание, необходимое для обеспечения эксплуатации основных средств осуществлялось в пределах установленного срока полезного использования.

Учреждение не создает резерв по ремонту основных средств.

15. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

При получении учреждением материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов (кроме медикаментов, которые учитываются отдельно по каждой поставке на основании номера и серии) при их списании по направлениям расходования осуществляется по методу средней себестоимости.

Оценка МПЗ по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (п. 18 ПБУ 5/01, п. 75 Методических указаний).

Произведение полученной таким образом величины средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов на количество списываемых МПЗ и будет давать величину, включаемую в расходы.

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство и учитывается на забалансовом счете МЦ.03.

16. Товары

Подразделения розничной торговли оценивают товары по продажной стоимости с применением счета 42 "Торговая наценка".

Товары (медикаменты, приобретенные для перепродажи) оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению на счете 41.11, а наценка на счете 42.01.

Товары (бахилы, приобретенные для перепродажи) оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению на счете 41.11, а наценка на счете 42.01.

Товары (продукты питания, приобретенные для перепродажи) оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению на счетах 41.02.41.

Товары (продукты питания, собственного изготовления) оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению на счетах 41.02.41.

Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров, отражаются на счете 41 «Товары».

Валовой доход для определения торговой наценки в розничной торговле (по продажным ценам) рассчитывается:

- по среднему проценту

Согласно п.12.1.6 Методических рекомендаций Роскомторга валовой доход (ВД) по среднему проценту рассчитывается по следующей формуле:

$$ВД = (Т \times П) : 100,$$

где П - средний процент валового дохода.

В свою очередь, средний процент валового дохода рассчитывается по формуле:

$$П = (ТНн + ТНп - ТНв) : (Т + ОК) \times 100,$$

где ТНн - торговая надбавка на остаток товаров на начало отчетного периода (сальдо счета 42 "Торговая наценка" на начало отчетного периода);

ТНп - торговая надбавка на товары, поступившие за отчетный период (кредитовый оборот счета 42 "Торговая наценка" за отчетный период);

ТНв - торговая надбавка на выбывшие товары (дебетовый оборот счета 42 "Торговая наценка" за отчетный период);

ОК - остаток товаров на конец отчетного периода (сальдо счета 41 "Товары" на конец отчетного периода).

17. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Работы, услуги отражаются в учете по сокращенной производственной себестоимости.

Коммерческие и общехозяйственные (управленческие) расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

18. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет выручки от продаж ведется методом начисления по следующим видам деятельности:

Медицинская
Фармацевтическая
Розничная реализация
Образовательная

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом – по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от текущей деятельности за 2020 год составила 543 420 тыс. руб.

Выручка от инвестиционной и финансовой деятельности не получена.

19. Целевое финансирование (добавочный капитал)

Добавочный капитал формируется за счет полученного целевого финансирования в виде инвестиционных средств от единственного учредителя.

Учитываются основные средства, полученные в оперативное управление - счет 83.01.1.1.

Учитываются основные средства, приобретенные за счет целевых поступлений - счет 83.01.1.2.

Учитываются основные средства, приобретенные за счет чистой прибыли от предпринимательской деятельности – счет 83.01.1.3.

Применяются следующие проводки:

Д 84 К 86 Чистая прибыль от предпринимательской деятельности и прочих операций отражается в составе средств целевого финансирования на счете 86 "Целевое финансирование" на дату ее направления на обеспечение уставной некоммерческой деятельности.

Д 86 К 83 Направлена прибыль прошлых лет на финансирование приобретения основных средств по уставной деятельности учреждения

20. Целевое финансирование (денежные средства, полученные в оперативное управление)

Учитываются денежные средства, полученные в оперативное управление от единственного учредителя – счет 86.02.1

21. Целевое финансирование (чистая прибыль/убыток)

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности и прочих операций отражается в составе средств целевого финансирования - счет 86.02.4 на дату ее направления для обеспечения уставной некоммерческой деятельности.

Применяются следующие проводки:

Д 86.02.4 К 69,70,76 Направлена прибыль прошлых лет на финансирование расходов социального характера

22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

23. Учет расчетов по налогу на прибыль

Некоммерческие учреждения не применяют бухгалтерский стандарт «ПБУ-18/02» в соответствии с пунктом 2 данного стандарта и статьи 2 Закона о НКО от 12.01.1196 г. №7-ФЗ

III. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

24. Основные средства

тыс. руб.						
Показатель	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	1 233 147	1 800 663	67 326	6 072	389 984	3 497 772
Накопленный износ на 31.12.2019	192 424	1 713 471	33 316	6 072	387 467	2 332 750
Остаточная стоимость на 31.12.2019	1 040 723	87 192	34 590	0	2 517	1 165 022
Остаточная стоимость на	1 040 723	87 192	34 590	0	2 517	1 165 022

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Показатель	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
01.01.2020						
Поступление	0	8 224	0	0	0	8 224
Выбытие	0	10 467	0	0	63	10 530
Остаточная стоимость на 31.12.2020	1 023 2148	78 231	32 360	0	2063	1 135 902

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	1 233 147	1 798 420	67 906	6 072	389 921	3 495 466
Накопленный износ на 31.12.2020	209 899	1 720 189	35 546	6 072	387 858	2 359 564
Остаточная стоимость на 31.12.2020	1 023 248	78 231	32 360	0	2063	1 135 902

а) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Здания	95 905	92 938
Машины и оборудование	0	0
Транспорт	0	0
Другие основные средства	0	0
Итого:	95 905	92 938

б) Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Здания	0	0
Машины и оборудование	0	0
Транспорт	0	0
Другие основные средства	0	0
Итого:	0	0

в) Основные средства, полученные по договору лизинга, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Здания	0	0

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Машины и оборудование	32 440	0
Транспорт	0	0
Другие основные средства	0	0
Итого:	32 440	0

г) Основные средства, полученные по договору безвозмездного пользования, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Здания	13 257	14 484
Машины и оборудование	38 877	29 116
Транспорт	0	0
Другие основные средства	0	0
Итого:	52 134	43 600

д) Нематериальные активы, полученные по договору безвозмездного пользования, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Программное обеспечение	9 694	2 464
Итого:	9 694	2 464

25. Вложения во внеоборотные активы

Показатель	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020
Строительство объектов основных средств	0	0	0	0
Разработка проектной документации	73	0	0	73
Машины и оборудование	0	0	0	0
Итого:	73	0	0	73

26. Нематериальные активы

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Веб-сайт www.nuzmsch.ru	30	30
Веб-сайт oftalmolog30.ru	46	46
Итого:	76	76

27. Запасы

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	34 036	30 230
Расходы будущих периодов	827	236

Товары для перепродажи	3 565	2 846
Итого:	38 428	33 312

Учреждением не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Товарно-материальные ценности, полученные по договору безвозмездного пользования, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Товарно-материальные ценности	73	92
Итого:	73	92

28. Расходы будущих периодов

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Неисключительные права на программные продукты	1 165	423
Итого:	1 165	423

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

29. Долгосрочная дебиторская задолженность

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Задолженность покупателей и заказчиков	0	0
Задолженность работников по выданным займам и ссудам	0	0
Итого:	0	0

30. Краткосрочная дебиторская задолженность

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Покупатели и заказчики	36 004	43 240
Авансы выданные	10 707	16 514
Расчеты с бюджетом	106	220
Прочие дебиторы	27 258	10 704
Итого:	74 075	70 678

Наиболее крупными дебиторами являются:

Контрагент	тыс. руб.	
	Сумма	
АО "Согаз"	17 820	

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Контрагент	Сумма
Физические лица (программа оздоровления пенсионеров ООО «Газпром добыча Астрахань»)	7 014
ООО "Газпром энерго"	2 547
ООО "Газпром переработка"	2 145
ООО "Газпром добыча Астрахань"	1 928
ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть "	1 572
ООО "Газпром трансгаз Ставрополь"	1 519
ООО "Газпром бурение"	956
ООО "Газпром подземремонтУренгой"	927
ООО "Газпром газораспределение Астрахань"	868
ПАО "СК "Росгосстрах"	752

31. Денежные средства

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Касса	25	176
Расчетные счета	44 885	59 382
Специальные счета в банках	97	9
Переводы в пути по платежным картам	45	47
Итого:	45 052	59 614

Данные о движении денежных средств представлены в форме №4 « Отчет о движении денежных средств».

32. Целевое финансирование (добавочный капитал)

Показатель	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2019г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2020г.
Целевой капитал	0	0	0	0
Целевые средства	3 541 402	155 958	132 753	3 564 607
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	0	0	0	0
Резервный и иные целевые фонды	0	0	0	0
Итого:	3 541 402	0	0	3 564 607

В 2020 году вернули единственному учредителю основные средства из оперативного управления, в связи с отсутствием необходимости его дальнейшего использования в хозяйственной деятельности учреждения 10 489 тыс. руб.

За 2020 год направлена прибыль прошлых лет на обеспечение уставной деятельности учреждения (приобретение основных средств) 8 224 тыс. руб.

В 2020 году погасили задолженность перед собственником за денежные средства, переданные в оперативное управление 11 290 тыс. руб.

33. Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Чистая прибыль прошлых лет	22 574	21 867
Убыток прошлых лет	0	0
Чистая прибыль отчетного года	7 517	45 423
Убыток отчетного года	0	0
Итого:	30 091	67 290

34. Оценочные обязательства

Показатель	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2019г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2020г.
Резерв, созданный в соответствии с действующим законодательством	26 753	40 610	35 825	31 538
Резерв предстоящих отпусков	21 697	28 949	24 950	25 696
Резерв страховых взносов на оплату предстоящих отпусков	5 056	11 661	10 875	5 842

35. Резерв сомнительных долгов

Показатель	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2019г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2020г.
Резерв сомнительных долгов	4 905	423	2 090	3 238

36. Прочие долгосрочные обязательства

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	0	0
Реструктуризированная задолженность	0	0
Прочие	0	0
Итого:	0	0

37. Кредиторская задолженность

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	52 879	23 625
Задолженность перед персоналом организации	12 971	15 217
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	14 867	17 926
Авансы полученные	521	479
Прочие кредиторы	7 248	6 717
Итого:	88 486	63 964

Наиболее крупными кредиторами являются:

Контрагент	тыс. руб.	
	Сумма	
ООО "М.П.А. Медицинские партнеры"	2 221	
ООО «Астраханские тепловые сети»	2 215	
ООО "Гранд-Фарм"	1 649	
ООО "Викон-сервис"	1 246	
ООО "Акела-Н"	748	
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	523	

38. Выручка от продаж

Показатели	тыс. руб.	
	2019г	2020г
Выручка от реализации медицинских услуг работникам ООО «Газпром добыча Астрахань» через ДМС	152 587	147 449
Выручка от реализации медицинских услуг работникам ООО «Газпром переработка» через ДМС	76 427	55 583
Выручка от реализации медицинских услуг других физических и юридических лиц через ДМС	57 234	51 109
Выручка от реализации медицинских услуг юридическим лицам	40 493	49 275
Профосмотры работников ООО "Газпром добыча Астрахань"	33 872	27 774
Профосмотры работников ООО "Газпром переработка"	36 473	25 322
Платные услуги населению, выручка буфета и аптеки	195 016	145 527

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Показатели	2019г	2020г
Выручка от реализации образовательных услуг юридическим лицам	1 277	1 819
Выручка от прочих услуг		39 562
Итого:	593 379	543 420

39. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

Показатель	2019	2020
Себестоимость продаж	436 468	385 523
Итого:	436 468	385 523

тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они совершены, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Показатель	2019	2020
Управленческие расходы	117 428	62 829
Коммерческие расходы	13 511	11 339

тыс. руб.

40. Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

Показатель	2019	2020
Материальные затраты	192 978	165 516
Затраты на оплату труда	265 023	181 609
Отчисления во внебюджетные фонды	77 870	54 683
Прочие затраты	31 536	57 883
Итого:	567 407	459 691
Изменение остатков (Прирост [+], уменьшение[-])		
Незавершенного производства	0	0
Расходов будущих периодов	- 1 675	- 1 332
Резерв предстоящих расходов	+ 4 515	+ 4 784

тыс. руб.

41. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2019	2020
Выплата процентов по минимально неснижаемому остатку на банковских счетах	906	1 265
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 037	433
Прочие	827	154
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	1	2
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	213
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	3	7
Итого:	2 774	2 075

тыс. руб.

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2019	2020
Оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	817	423
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 382	1 086
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	765	22 569
Штрафы, пени, неустойки к уплате	11 760	8 701
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	130	587
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	2	1
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	600	0
НДС на услуги непроизводственного характера	16	39
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	239	587
Выплаты по коллективному договору	5 450	12 276
Убытки в связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 (вирус SARS-CoV-2)	0	22 512
Итого:	21 161	46 272

42. Иные доходы и расходы, влияющие на величину чистой прибыли

В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 08.06.2020 №172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» Учреждение получило освобождение от обязанности уплаты авансовых платежей по транспортному налогу и налогу на имущество организаций за период с 01.04.2020 по 30.06.2020. Учреждению были возвращены ранее уплаченные денежные средства по указанным авансовым платежам и, соответственно, отражены доходы в отчете о финансовых результатах.

Всего иные доходы и расходы, повлиявшие на величину чистой прибыли, отражены в таблице ниже.

Наименование	тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Возврат авансового платежа по транспортному налогу	0	5
Возврат авансового платежа по налогу на имущество организаций	0	5 887
Пени, штрафы по налогам и сборам согласно актов проверок	(68)	0
Всего:	(68)	5 892

43. Информация по налогам, пени и штрафам

Наименование	2019 год	2020 год	тыс. руб.
Транспортный налог	19	19	
Налог на имущество	23 873	23 440	
Пени	32	63	
Штрафы	36	0	
Всего:	23 960	23 522	

IV. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- Учредитель ООО «Газпром добыча Астрахань» - высший руководящий орган управления Учреждения;

- Единичный исполнительный орган Учреждения до 16.12.2020 Сорокина Елена Михайловна. С 17.12.2020 исполнение обязанности начальника Учреждения возложено на Эсаулову Татьяну Алексеевну.

Вознаграждение управленческого аппарата (включая страховые взносы, иные обязательные платежи, выплаты по договорам страхования) за 2020 год составило 10 406 тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2020 год	тыс. руб.
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Арендодатель)	Сдача имущества в аренду и субаренду	4 553	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Подрядчик)	Консультационная поддержка при внедрении 1С	67	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Подрядчик)	Обучение инструктажу по газовой безопасности	24	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Подрядчик)	Проверка противопогазов	16	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Подрядчик)	Обучение по газовой безопасности	0	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Поставщик)	Поставка ТМЦ	22 410	
Всего расходов:		27 070	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Целевая диспансеризация работников	1 096	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры работников	4 586	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Периодические медицинские осмотры работникам, работающих во вредных и опасных условиях труда, декретированных контингентов.	8 720	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Круглосуточная неотложная медицинская помощь в здравпунктах	11 873	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Медицинское обеспечение мероприятий, вакцинация работников	1 470	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (Заказчик)	Развертывание госпиталя на 124 койки по лечению инфекционных заболеваний, вызванных коронавирусом штамма COVID-19	47 457	
Всего доходов:		75 202	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (целевые)	Исполнение обязательств по оплате медицинских услуг, оказанных неработающим	24 846	

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Связанная сторона	Вид операции	2020 год
программы Учредителя)	пенсионерам ООО «Газпром добыча Астрахань»	
ООО «Газпром добыча Астрахань» (целевые программы Учредителя)	Исполнение обязательств по оплате медицинских услуг, оказанных работникам ООО «Газпром добыча Астрахань» (лабораторная диагностика на COVID-19 методом ПЦР)	953
Всего доходы в рамках целевых программ:		25 799

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанной стороне не было.

**Исполняющий
обязанности начальника**

Т.А. Эсаулова

Главный бухгалтер

С.И. Александров

«12» марта 2021 года

