

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД Частного учреждения здравоохранения "Клиническая больница "РЖД - Медицина" города Ярославль"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Адрес: 150030, г.Ярославль, Суздальское шоссе, д.21

Основной вид деятельности: деятельность больничных организаций ОКВЭД 86.10.

Исполнительный орган: с 01.01.2020 по 24.02.2020 исполняющий обязанности главного врача Дряженкова Ирина Валентиновна (приказ ОАО "РЖД" от 22.11.2019 г. №ЦДЗК-11/41);

с 25.02.2020 главный врач Одарченко Сергей Юрьевич (приказ ОАО "РЖД" от 21.02.2020 г. №107, приказ СДЗ филиала ОАО "РЖД" от 25.02.2020 г. № СевДЗк - 21-06)

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

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка будет подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение разделного 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 в разрезе источников финансирования.

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 с 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 20 г. ¹	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	160	(-)
	5110	за 20 19 г. ²	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	160	(-)
		за 20 20 г. ¹	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	160	(-)
		за 20 19 г. ²	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	160	(-)
		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 19__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		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 19 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 учреждения 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 линейным способом.

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

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ		выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю	начислен износ за период		первоначальная стоимость	накопленный износ	
							первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	1 011 123	(713 034)	226 381	(-)	(-)	(65 508)	(-)	1 237 504	(778 542)
	5220	за 20 19 г.	932 757	(629 507)	82 234	16	(3 852)	(87 395)	(3 852)	1 011 123	(713 034)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	318 389	(204 750)	-	(-)	(-)	(9 415)	(-)	318 389	(214 165)
	5221	за 20 19 г.	318 145	(186 947)	260	16	(-)	(17 819)	(-)	318 389	(204 750)
Здания	5202	за 20 20 г.	10 619	(3 774)	-	(-)	(-)	(1 308)	(-)	10 619	(5 082)
	5222	за 20 19 г.	6 516	(2 941)	4 103	(-)	(-)	(833)	(-)	10 619	(3 774)
Сооружения	5203	за 20 20 г.	650 166	(476 260)	223 987	(-)	(-)	(53 544)	(-)	874 153	(529 804)
	5223	за 20 19 г.	578 815	(412 462)	75 064	(-)	(-)	(67 511)	(3 713)	650 166	(476 260)
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	5 010	(4 535)	-	(-)	(-)	(247)	(-)	5 010	(4 782)
	5224	за 21 19 г.	4 500	(4 269)	510	(-)	(-)	(266)	(-)	5 010	(4 535)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	20 773	(20 428)	-	(-)	(-)	(84)	(-)	20 773	(20 512)
	5225	за 20 19 г.	20 833	(20 460)	79	(-)	(-)	(107)	(139)	20 773	(20 428)
Производственный инвентарь и принадлежности	5206	за 20 20 г.	5 582	(3 287)	-	(-)	(-)	(910)	(-)	5 582	(4 197)
	5226	за 20 19 г.	3 948	(2 428)	1 634	(-)	(-)	(859)	(-)	5 582	(3 287)
Прочие основные средства	5207	за 20 20 г.	584	(-)	2 394	(-)	(-)	(-)	(-)	2 978	(-)
	5227	за 20 19 г.	-	(-)	584	(-)	(-)	(-)	(-)	584	(-)
Авансы выданные по договорам лизинга 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5250	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: приобретение основных средств		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
(группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
И Т.Д.			-	(-)	(-)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20__ г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 424	5 317
в том числе:			
электроснабжение		-	1 329
газопровод (техническое перевооружение)		-	2 488
ограждение		-	103
здания		-	260
Установка пожарной сигнализации		158	1 137
помощь компьютерный рентгеновский SOMATOM		17 266	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И Т.Д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в т.ч. полученные в лизинг)	5282	20 334	20 334	-
Полученные в аренду основные средства, в том числе земельные участки, числящиеся за балансом	5283	568101	577699	539445
Полученные в безвозмездное пользование и числящиеся за балансом, том числе земельные участки	5283	30047	22219	14004
Оборудование		30047	22219	14004
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	-	-	-

По стр.5282 отражена стоимость основных средств, полученных в лизинг и числящихся на балансе Учреждения по условиям договора лизинга на сумму 20 334 тыс.руб. В отчетном периоде 2020 г. уточнен показатель по стр.5282 за 2019 г. основные средства, полученные в лизинг, в целях приведения в соответствие и сопоставимости показателей.

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 скользящей оценки. Учет приобретения и заготовки 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		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	22 971	(58)	203 341	(185 923)	(-)	(-)	(-)	-	40 388	(58)
	5420	за 20 19 г.	17 707	(52)	235 745	(230 481)	(-)	(6)	(-)	-	22 971	(58)
в том числе:												
	5401	за 20 20 г.	21 891	(58)	202 530	(184 448)	(-)	(-)	(-)	-	39 973	(58)
Сырье, материалы	5421	за 20 19 г.	16 753	(52)	234 310	(229 172)	(-)	(6)	(-)	-	21 891	(58)
	5402	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5422	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, кот. отражены в балансе в составе "Запасов"	5403	за 20 20 г.	1 080	(-)	811	(1 475)	(-)	(-)	(-)	-	415	(-)
	5423	за 20 19 г.	954	(-)	1 435	(1 309)	(-)	(-)	(-)	-	1 080	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	27887	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы		27887	-	-
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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	Выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам				
								списание на финансовый результат ^в	создание резерва по сомнительным долгам	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Авансы выданные		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Покупатели и заказчики		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20__ г. ¹	163 983	(18 653)	52 693	-	(163 798)	(-)	(70)	18 538	-	52 878	(185)				
	5530	за 20 19__ г. ²	97 607	(5 610)	176 791	-	(110 400)	(15)	(18 465)	5 422	-	163 983	(18 653)				
в том числе																	
Покупатели, заказчики	5511	за 20 20__ г. ¹	36 016	(124)	17 334	-	(35 831)	(-)	(70)	9	-	17 519	(185)				
	5531	за 20 19__ г. ²	34 361	(62)	35 969	-	(34 299)	(15)	(62)	-	-	36 016	(124)				
	5512	за 20 20__ г. ¹	125 252	(18 529)	33 829	-	(125 252)	(-)	(0)	18 529	-	33 829	(-)				
Расчеты по ОМС	5532	за 20 19__ г. ²	57 411	(5 548)	138 107	-	(70 266)	(-)	(18 403)	5 422	-	125 252	(18 529)				
	5513	за 20 20__ г. ¹	394	(-)	594	-	(394)	(-)	(-)	-	-	594	(-)				
Авансы выданные	5533	за 20 19__ г. ²	386	(-)	394	-	(386)	(-)	(-)	-	-	394	(-)				
Переплата по налогам	5514	за 20 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)				
	5534	за 20 19__ г. ²	1 320	(-)	-	-	(1 320)	(-)	(-)	-	-	-	(-)				

Переплата по внебюджетным фондам	5515	за 20 20 г. ¹	1 030	(-)	-	(1 030)	(-)	-	(-)	(-)
	5535	за 20 19 г. ²	2 801	(-)	1 030	(2 801)	(-)	-	(-)	1 030
Прочая	5516	за 20 20 г. ¹	1 291	(-)	936	(1 291)	(-)	-	(-)	936
	5536	за 20 19 г. ²	1 328	(-)	1 291	(1 328)	(-)	-	(-)	1 291
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-
			-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	163 983	(18 653)	52 693	(163 798)	(-)	18 538	(70)	52 878
	5520	за 20 19 г. ²	97 607	(5 610)	176 791	(110 400)	(15)	5 422	(18 465)	163 983

0710005 с. 11

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		20 20 г. ⁴	20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵	20 18 г. ⁵
Всего	5540	-	-	26640	26640	4375	2203
в том числе:							
страховых компаний за услуги ОМС	5541	-	-	26640	26640	4344	2172
прочих заказчиков услуг	5542	-	-	-	-	31	31

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹			погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	14 353	-	-	(3 100)	(-)	(6 639)	4 614	
	5571	за 20 19 г. ²	-	14 353	-	(-)	(-)	(-)	14 353	
в том числе:		за 20 20 г. ¹	14 353	-	-	(3 100)	(-)	(6 639)	4 614	
Поставщики по договорам лизинга		за 20 19 г. ²	-	14 353	-	(-)	(-)	(-)	14 353	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	116 681	86 587	-	(116 681)	(-)	6 639	93 226	
	5580	за 20 19 г. ²	70 931	116 681	-	(70 931)	(-)	(-)	116 681	
в том числе:		за 20 20 г. ¹	70 912	43 424	-	(70 912)	(-)	6 639	43 424	
Поставщики, подрядчики	5561	за 20 20 г. ¹	70 912	43 424	-	(70 912)	(-)	6 639	43 424	
	5581	за 20 19 г. ²	36 748	70 912	-	(36 748)	(-)	(-)	70 912	
Авансы ОМС	5562	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5582	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5563	за 20 20 г. ¹	2 121	5 833	-	(2 121)	(-)	(-)	5 833	
	5583	за 20 19 г. ²	2 785	2 121	-	(2 785)	(-)	(-)	2 121	
Авансы полученные	5564	за 20 20 г. ¹	5 578	4 968	-	(5 578)	(-)	(-)	4 968	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5584	за 20 19 г. ²	5 196	5 578	-	(5 196)	(-)	(-)	5 578	
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. ¹	11 577	11 342	-	(11 577)	(-)	(-)	11 342	
	5585	за 20 19 г. ²	8 562	11 577	-	(8 562)	(-)	(-)	11 577	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 20 г. ¹	25 510	20 330	-	(25 510)	(-)	(-)	20 330	
	5586	за 20 19 г. ²	16 922	25 510	-	(16 922)	(-)	(-)	25 510	
	5567	за 20 20 г. ¹	983	690	-	(983)	(-)	(-)	690	
	5587	за 20 19 г. ²	718	983	-	(718)	(-)	(-)	983	
Прочие	5550	за 20 20 г. ¹	131 034	86 587	-	(119 781)	(-)	x	97 840	
	5570	за 20 19 г. ²	70 931	131 034	-	(70 931)	(-)	x	131 034	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__
Всего	5590	-	8244	-
в том числе: поставщики, подрядчики (вид)		-	8244	-
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	843 165	984 847
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	232 497	434 772
Выручка от оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	573 161	536 327
Выручка от оказания услуг по проведению клинических исследований	5693	12 099	12 744
Прочие услуги	5694	938	1 004
Субсидия ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП, не включенной в базовую программу ОМС	5695	24 470	-

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	216 344	278 608
Расходы на оплату труда	5620	454 223	480 602
Отчисления на социальные нужды	5630	135 803	144 616
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	26 764	50 513
Итого по элементам	5660	833 134	954 339
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	833 134	954 339

В отчетном периоде 2020 года уточнены показатели за 2019 год по строкам: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды и прочие затраты в связи с обнаружением тех.ошибки и приведения показателей к сопоставимости.

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Прочие доходы всего	5700	22 644	10 319
<i>в том числе</i>			
Доходы от сдачи имущества в аренду	5701	3 211	3 420
Услуги по проведению конференций	5702	0	0
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	5703	18 979	5 458
Внереализационные доходы	5704	257	1 307
Расчеты по претензиям	5705	0	0
Доходы прошлых лет	5706	197	134

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	7 835	27 720
Комиссия банка	5711	1 168	1 094
Расходы прошлых лет	5712	32	154
Представительские расходы (в т.ч. проведение конференций)	5713	20	43
Резервы по сомнительным долгам	5714	534	18 410
Экспертиза оказания мед.услуг	5715	740	536
Прочие внереализационные расходы	5716	373	1 659
ДМС работников	5717	250	3 560
Возмещение морального ущерба	5718	390	1 068
Резерв под снижение стоимости МПЗ	5719	0	6
Материальная помощь к отпуску и др. соц. выплаты по кол.договору	5720	2 282	1 190
Взнос в Ассоциацию "РЖД-Медицина"	5721	734	0
Судебные расходы	5722	944	0
Найм жилья работникам	5723	368	0

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 отпуска 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 по отдельным категориям сотрудников (группам персонала)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	12 974	27 968	(19 697)	(-)	21 245
в том числе:						
за 2020 г.		12 974	27 968	(19 697)	(-)	21 245
за 2019 г.		14 285	18 064	(19 375)	(-)	12 974
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	64 832	63 275	69 625
В том числе:				
Целевые средства Учредителя	5801	7 920	327	466
Целевые средства (пожертвования)	5802	2 153	1 598	324
Прибыль от деятельности приносящей доход	5803	49 508	61 350	68 835
Прочее (лекарственные препараты для лечения больных COVID-19)	5804	5 251	-	-
	5805	-	-	-
	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 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	1 223 433	996 346	932 917
в том числе				
имущество, полученное в оперативное управление	5901	232 318	199 497	165 877
имущество, полученное по инвестиционной программе	5902	752 341	597 188	586 614
имущество, приобретенное за счет средств учреждения, в т.ч. Прибыли от предпринимательской деятельности	5903	182 301	145 695	130 853
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования ТФОМС и страховых организаций	5904	580	580	580
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования от Учредителя	5905	53 150	51 213	46 820
безвозмездно, полученные основные средства	5906	2 583	2 013	2 013
прочее	5907	-	-	-
нематериальные активы	5908	160	160	160

12.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За _____ 2020 г.	За 2019 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	996 346	932 917
Приход, в том числе	5801	227 087	67 297
<i>имущество полученное в оперативное управление</i>		32 822	36 692
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5802	155 153	10 574
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5803	36 605	15 563
<i>имущество, приобретенное за счет целевых средств РЖД</i>		1 937	4 468
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5804	-	-
<i>безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)</i>	5805	570	-
<i>нематериальные активы</i>	5806	-	-
Расход, в том числе	5808	-	3 868
<i>изъятие имущества собственником</i>	5809	-	16
<i>списание</i>	5810	-	3 852
<i>передача другому учреждению</i>	5811	-	-
<i>реализация</i>	5812	-	-
<i>безвозмездная передача</i>	5813	-	-
<i>прочее</i>	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	1 223 433	996 346

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	20 632	71	12 650
Бланки строгой отчетности	6011	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	203	251	246
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	778 542	713 034	629 507
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	67 743	65 014	52 101
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права на программные продукты)	6016	1 423	2 092	1 904
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017	-	-	-
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	-	-	-
Оборудование, полученное в безвозмездное пользование	6019	30 047	22 219	14 004
Основные средства, полученные в аренду	6020	-	9 598	3 766
Земельные участки, полученные в аренду от Учредителя	6021	568 101	568 101	535 679

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: (Главный врач, Зам.гл.врача по мед.части, Зам.гл.врача по экном вопросам, Главный бухгалтер, Зам.гл.врача по поликлинич.разделу работы, Зам. Главного врача по терапевтической помощи, Зам.главного врача по клиничко-экспертной работе, Зам.главного врача по хирургической помощи, Зам.гл.врача по хоз.вопросам)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Получено - всего		10 511	10 490	9 164
В том числе:				
Оклады		7 430	7 241	6 352
Премии		144	354	131
Отпускные		702	668	693
Надбавки		1 148	1 220	1 010
Материальная помощь		210	153	144
Прочие выплаты		877	854	765
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		-	-	-
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компани		-	-	69

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

15.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политике.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴		Изменение целевого финансирования за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г. ⁴	
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Целевое финансирование- всего:		-	-	-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-	-	-
(по статьям)		-	-	-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

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

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	31.12.2020 г.	-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетами и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	31.12.2020	0	0	0	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Фельдшерский здравпункт Ярославской механизированной инфраструктуры на станции Ярославль	150030, г. Ярославль, Московский пр-т, д. 58д
2	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный	150031, г. Ярославль, ул. Углинская, д. 55
3	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ярославль-Главный	150054, г. Ярославль, площадь Ярославль-Главный, д. 1а
4	Фельдшерский здравпункт Ярославского электровозремонтного завода	150030, г. Ярославль, ул. Ползунова, д. 1а
5	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ярославль	150030, г. Ярославль, пл. Подвойского, д. 1
6	Врачебный здравпункт органа управления Северной железной дороги	150000, г. Ярославль, Волжская наб., д. 59
7	Лаборатория психофизиологического обеспечения	150031, г. Ярославль, ул. Углинская, д. 55
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Данилов	152071, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Привокзальная, д. 10
9	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Данилов)	152071, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Дёповская, д. 30г
10	Амбулатория на станции Ростов-Ярославский	152155, Ярославская область, ст. Ростов
11	Стационар на станции Ярославль-Главный, поликлиника №1 на станции Ярославль-Главный, стоматологическая поликлиника на станции Ярославль-Главный	150047, г. Ярославль, ул. Чехова, д. 34
12	Врачебный здравпункт на станции Кострома-Новая	156008, г. Кострома, ул. Смирнова Юрия, д. 2а
13	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Кострома	156029, г. Кострома, пл. Широкова В.Ф., д. 1
14	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Кострома-Новая)	156008, г. Кострома, ул. Смирнова Юрия, д. 26
15	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Новоярославская)	150023, г. Ярославль, ст. Новоярославская
16	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Судиславль)	157860, Костромская область, Судиславский район, ст. Судиславль, 428 км.
17	Стационар на станции Рыбинск, поликлиника №3 на станции Рыбинск	152934, Ярославская область, Рыбинский р-н, г. Рыбинск, ул. Вокзальная, д. 25
18	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Рыбинск	152934, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Пассажирская
19	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Иваново (оборотное депо Рыбинск), кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Иваново (оборотное депо Рыбинск)	152935, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Пассажирская, д. 2

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	1094	1156	1047
Численность работающих на отчетную дату, чел.	1141	1213	1094

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.

Наименование показателя	Код	3а _____ 2020 г.	3а 2019 г.
Остаток денежных средств всего на начало в том числе	5300	23 761	44 488
Остаток денежных средств ОМС		947	10 736
Средства предпринимательской деятельности		22 231	33 752
Целевые (пожертвования)		583	-
Приход денежных средств всего, в том числе		1 002 781	957 763
Расчеты с учредителем		33 870	30 514
ОМС		323 667	367 367
Целевые (пожертвования)		3 553	4 192
Средства от сдачи имущества в аренду		3 369	3 287
Медицинские услуги		606 635	549 307
Целевая программа ТФОМС		49	6
Прочее		680	2 049
Теплоснабжение		894	1 041
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		24 470	-
Субсидии по Постановлению Правительства №415 (возмещение расходов COVID)		5 594	-
Расход всего, в том числе		950 096	978 490
Расчеты с учредителем		33 870	30 514
ОМС		303 319	377 156
Целевые		3 773	3 609
Средства предпринимательской деятельности		584 631	567 205
Целевая программа ТФОМС		49	6
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		18 860	-
Субсидии по Постановлению Правительства №415 (возмещение расходов COVID)		5 594	-
Остаток денежных средств всего на конец в том числе		76 446	23 761
Остаток денежных средств ОМС		21 295	947
Средства предпринимательской деятельности		49 178	22 231
Целевые (пожертвования)		363	583
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		5 610	-

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹		а 20 19 г. ²	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	6000	5 594	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	6001	5 594	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	610	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	620	-	-	-	-

В декабре 2020 г. получена субсидия на возмещение затрат, связанных с осуществлением выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам (новая коронавирусная инфекция) по Постановлению Правительства РФ №415 от 02.04.2020 г.

21. События после отчетной даты

Раскрытие 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 _____ / Одарченко С.Ю. / 30 марта 2021 г.

