

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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 170001, Тверь г., Арсения Степанова ул., 2А

Исполнительный орган: Главный врач

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: *Деятельность различных организаций*

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

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Основные положения учетной политики. Учет нематериальных активов в Учреждении ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация, равно как и износ, по объектам нематериальных активов не начисляется. Учреждением не производится ежегодная переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и не производится проверка нематериальных активов на обесценение.

Нематериальные активы, полученные Учреждением в пользование на основании лицензионных договоров и иных договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ, отражаются в составе "Расходов будущих периодов" и одновременно по простой системе на забалансовом счете «Нематериальные активы в пользовании».

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	66	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	66	(- -)		
	5110	за 20 19 г. ²	125	(- -)	-	(59)	-	(- -)	-	-	66	(- -)		
в том числе:		за 20 20 г. ¹	66	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	66	(- -)		
	интернет-сайт	за 20 19 г. ²	66	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	66	(- -)		
		за 20 20 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	(- -)		
компл. Программы		за 20 19 г. ²	59	(- -)	-	(59)	-	(- -)	-	-	-	(- -)		
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(вд нематериальных активов)		-	-	-
(вд 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		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:		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		за 20 __ г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств Учреждением осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимостью, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется. По ним на балансовом 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.

Арендные платежи по основным средствам отражаются на балансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре.

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем выбытия или передачи Учредителю	накопленный износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ			
								первоначальная стоимость	накопленный износ					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	447 834	(258 540)	23 413	(5 515)	2 358	(29 740)	6 576	(6 419)	459 156	(279 503)		
	5220	за 20 19 г.	410 137	(240 466)	43 118	(5 421)	4 604	(22 678)		()	447 834	(258 540)		
в том числе:	5201	за 20 20 г.	169 040	(66 396)		(5 515)	2 358	(5 432)		()	163 525	(69 470)		
	5221	за 20 19 г.	160 058	(61 185)	8 982	()		(5 211)		()	169 040	(66 396)		
Здания	5202	за 20 20 г.	33 353	(16 984)		(16 984)		(1 131)		()	33 353	(18 115)		
	5222	за 20 19 г.	34 974	(16 765)		(1 621)	1 002	(1 221)		()	33 353	(16 984)		
Сооружения	5203	за 20 20 г.	198 188	(130 733)	23 413	()	()	(22 321)	700	(700)	220 901	(152 354)		
	5223	за 20 19 г.	167 478	(118 832)	34 034	(3 324)	3 126	(15 027)		()	198 188	(130 733)		
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.		()		()				()		()		
	5224	за 20 19 г.		()		()		()		()		()		
Вычислительная техника	5205	за 20 20 г.	2 572	(2 572)		()	()	()		()	2 572	(2 572)		
	5225	за 21 19 г.	2 572	(2 572)		()	()	()		()	2 572	(2 572)		
Транспортные средства	5206	за 20 20 г.		()		()	()	()		()		()		
	5226	за 20 19 г.		()		()	()	()		()		()		
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 20 г.		()								()		
	5227	за 20 19 г.		()		()	()	()		()		()		
Многолетние насаждения	5208	за 20 20 г.		()		()	()	()		()		()		
	5228	за 20 19 г.		()		()	()	()		()		()		
Земельные участки	5209	за 20 20 г.		()		()	()	()		()		()		
	5229	за 20 19 г.		()		()	()	()		()		()		
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 20 г.		()		()	()	()		()		()		
	5211	за 20 20 г.		()		()	()	()		()		()		
Прочие основные средства	5231	за 20 19 г.		()		()	()	(856)	5 876	(5 719)	38 804	(36 992)		
	5212	за 20 20 г.	44 681	(41 855)		()	()		476	(476)	44 681	(41 855)		
ИТД	5232	за 20 19 г.	45 055	(41 112)	102	()	()	(1 219)	X	X		()		
				()		()	()	()				()		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	194	-	(120)	-	74
	5250	за 20 19 г. ²	120	74	(-)	-	194
в том числе:		за 20 20 г. ¹	120	-	(120)	-	-
		за 20 19 г. ²	120	-	(-)	-	120
		за 20 20 г. ¹	74	-	(-)	-	74
пожарная сигнализация Тверь и т.д.		за 20 19 г. ²	-	74	(-)	-	74

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	5260			2 862	
в том числе:					
система видеонаблюдения					
аппарат УЗИ					
ограждение					
здания					
Установка пожарной сигнализации				2 862	
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__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	63 616	93 004	93 004
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283			
Земельные участки				
Оборудование				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки. Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 ____ г.	7 730	(- -)	39 843	(36 548)	-	-	x	11 025	(- -)
	5420	за 20 ____ г.	5 996	(- -)	25 049	(23 315)	-	-	x	7 730	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 20 ____ г.	7 730	(- -)	39 843	(36 548)	-	-	x	11 025	-
	5421	за 20 ____ г.	5 996	(- -)	25 049	(23 315)	-	-	x	7 730	-
Готовая продукция	5402	за 20 ____ г.		(- -)		(-)	-	-	-		-
	5422	за 20 ____ г.		(- -)		(-)	-	-	-		-
Товары	5403	за 20 ____ г.		(- -)		(-)	-	-	-		-
	5423	за 20 ____ г.		(- -)		(-)	-	-	-		-
Прочее	5404	за 20 ____ г.		(- -)		(-)	-	-	-		-
	5424	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	5440	2744	-	-
В том числе:				
Сырье и материалы		2744	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(арулла, euð)		-	-	-
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		
			утенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	Выбыло		утенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитаю- ся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			перевод из долго- срочно задолже- нность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹	(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		(-)	
	5521	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 покупателями заказчиками		за 20 ____ г. ¹	(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		(-)	
		за 20 ____ г. ²	(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		(-)	
(евр)		за 20 ____ г. ²	(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		(-)	
и т.д.			-		-	-	-	-	-		-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г. ¹	26 444	(-)	330 664	-	(327 515)	(1 597)	-	-	27 996	(-)
	5530	за 20 ____ г. ²	29 081	(-)	259 528	-	(262 165)	(-)	-	-	26 444	(-)
В том числе												
Расчеты покупателями и заказчиками, в том числе		за 20 ____ г. ¹	17 545	(-)	219 137	-	(216 648)	(-)	-	-	20 034	(-)
		за 20 ____ г. ²	16 285	(-)	176 817	-	(175 567)	(-)	-	-	17 545	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 ____ г. ¹	7 588	(-)	87 460	-	(86 481)	(1 597)	-	-	6 970	(-)
		за 20 ____ г. ²	11 253	(-)	81 217	-	(84 882)	(-)	-	-	7 588	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 ____ г. ¹	806	(-)	23 902	-	(23 881)	(-)	-	-	827	(-)
		за 20 ____ г. ²	842	(-)	1 316	-	(1 352)	(-)	-	-	806	(-)
Переплата	по	за 20 ____ г. ¹	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	

налогам		за 20 19 г. ²	()	-	-	()	(-)	-	-	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 20 г. ¹	()	-	-	()	(-)	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	()	178	-	()	(-)	-	505	(-)
Прочее		за 20 20 г. ¹	()	165	-	()	(-)	-	165	(-)
		за 20 19 г. ²	()	-	-	()	(-)	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	()	330 664	-	()	(1 597)	-	27 996	(-)
	5520	за 20 19 г. ²	(-)	259 528	-	()	(-)	-	26 444	(-)

0710005 с. 11

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2680	2680	1560	1560	1205	1205
в том числе: Покупатели и заказчики		2680	2680	1560	1560	1205	1205
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	(ввод)	за 20 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	20 644	320 558	-	(317 965)	(-)	-	23 237
	5580	за 20 19 г. ²	20 846	261 984	-	(262 186)	(-)	-	20 644
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	7 482	70 848	-	(70 280)	(-)	-	8 050
	5581	за 20 19 г. ²	8 097	50 273	-	(50 888)	(-)	-	7 482
Расчеты с поставщиками и подрядчиками									
	5563	за 20 20 г. ¹	475	4 893	-	(4 923)	(-)	-	445
Авансы полученные	5583	за 20 19 г. ²	104	371	-	(-)	(-)	-	475
	5564	за 20 20 г. ¹	1 706	27 418	-	(26 349)	(-)	-	2 775
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 19 г. ²	2 505	22 772	-	(23 571)	(-)	-	1 706
	5565	за 20 20 г. ¹	3 345	55 394	-	(55 266)	(-)	-	3 473
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 19 г. ²	3 104	46 563	-	(46 322)	(-)	-	3 345
	5566	за 20 20 г. ¹	7 486	162 005	-	(161 044)	(-)	-	8 447
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 19 г. ²	6 940	141 951	-	(141 405)	(-)	-	7 486
	5567	за 20 20 г. ¹	150		-	(103)	(-)	-	47
Прочие	5587	за 20 19 г. ²	96	54	-	(-)	(-)	-	150
	5550	20	20 644	320 558	-	(317 965)	(-)	x	23 237
Итого	5570	19	20 846	261 984	-	(262 186)	(-)	x	20 644

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря # __ г. ²	На 31 декабря 20__
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(евр)		-	-	-
(евр)		-	-	-
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	300 520	253 200
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	87 460	81 217
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		75 587	71 388
Медицинские услуги		7 000	6 700
Безопасность движения		68 587	64 688
Прочие платные услуги, в том числе		137 473	100 595
ДМС		47 000	
Прочие платные услуги		90 473	
	5692		

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	За 2020 г. г. 1	За 2019 г. г. 2
Материальные затраты	5610	34 325	23 259
Расходы на оплату труда	5620	180 208	152 360
Отчисления на социальные нужды	5630	54 127	45 008
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	30 859	32 373
Итого по элементам	5660	299 519	253 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	299 519	253 000

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы всего	5700	5 224	5 094
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		5 077	4 831
Списание задолженности		03	
Доходы от списания ОС		21	90
Прочие доходы		110	10
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		13	163

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	3 649	2 735
Списание просроченной дебиторской задолженности		81	98
Расходы на услуги банков		577	379
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС, Роспотребнадзора и т.д.)		19	
Расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов		03	45
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым фин-ем		279	789
Материальная помощь сверх Коллективного договора и др.		67	37
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление несущественных ошибок)		1 597	439
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, судебные расходы, проведение экспертизы		119	63
Прочие расходы (не более 10-15%)		278	179
Списание МПЗ в результате порчи			66
Расходы, не принимаемые в налоговом учете		613	516
Расходы на содержание зданий и сооружений, не участвующих в производственной деятельности		16	124

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 отношению 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. Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков определяется по следующему алгоритму:

Расчет средней заработной платы производится по учреждению в целом:

Резерв отпусков = К * ЗПср, где

К - общее количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого года);
ЗПср - средняя заработная плата по всем сотрудникам учреждения в целом.

Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается в среднем по учреждению:

Резерв стр. взн. = К * ЗПср * С;

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	2520	2749	2520		2749
В том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2020 г.	2 520	2 749	(2 520)	(-)	2 749
	за 2019 г.	2 327	193	()	(-)	2 520
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. »

В 2020 году Учреждение произвело сторнирующие записи в учете по операциям отражения расходов по незавершенному строительству в составе "Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества" на счете 83 на сумму 194 323,00 рублей в соответствии с требованиями п. 2.2 п.п. 13 Учетной политики ЧУЗ (Дт 86 / Кт 83 -194 323,00). В бухгалтерской отчетности данные изменения отражены ретроспективно.

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	16 457	15 386	14 111
В том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	15 741	15 380	14 105
Прочее	5806	6,00	6,00	6,00
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления	5807	710,00		

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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 и особо ценного движимого имущества - всего	5900	459 222	447 900	410 263
в том числе				
имущество полученное в операционное управление	5901	307 478	303 992	304 385
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	137 577	131 804	94 797
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	10 647	8 584	7 502
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	2 049	2 049	2 049
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств (ОМС)	5905	382	382	382
безвозмездно, полученные основные средства	5906	830	830	830
пожертвования	5907	193,00	193,00	193,00
прочее	5908	66	66,00	125

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

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 2019 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	447 900	410 263
Приход всего, в том числе		17 611	43 118
имущество полученное в оперативное управление	5801	9 624	4 827
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	5 773	37 007
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	2 214	1 284
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
прочее	5806	-	
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808	6 289	5 481
изъятие имущества собственником	5809	5 515	1 900
списание	5810	774	3 522
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		59
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	459222	447900,00

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			
Бланки строгой отчетности	6011			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	250	169	70
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	279 503	258 540	240 466
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	7 606	7 606	7 906
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	63 616	93 004	93 004
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019			

14. Вознаграждения управленческому персоналу
 К управленческому персоналу относятся: главные врач, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью учреждения (начальник экономического отдела, начальник сектора управления персоналом, главный бухгалтер).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Получено - всего		8 505	7 336	7 608
В том числе:				
Оклады		3 588	3 572	3 335
Премии		743	462	310
Отпускные		775	643	642
Надбавки		2 999	2 544	3 001
Материальная помощь		148	115	112
Паритетные взносы в НПО «Благосостояние»				
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компании		252		208

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

В 2020 году Учреждение произвело сторнирующие записи в учете по операциям отражения расходов по незавершенному строительству в составе "Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества" на счете 83 на сумму 194 323,00 рублей (в том числе 119800 за 2017 год и 74523 за 2019 год) в соответствии с требованиями п. 2.2 п.п. 13 Учетной политики ЧУЗ (Дп 86 / Кп 83 -194 323,00). В бухгалтерской отчетности данные изменения отражены ретроспективно.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. 4	Изменение целевого финансового расхода от деятельности	за счет иных источников	31 декабря 20 19 г. 4
Целевое финансирование - всего:	6100	14111	-	-	15386
до корректировок		13991	-	-	15192
корректировка в связи с:		120	74	-	194
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		120	74	-	194
после корректировок		14111	-	-	15386
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		14111	-	-	15386
до корректировок		13991	-	-	15192
корректировка в связи с:		120	74	-	194
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		120	74	-	194
после корректировок		14111	-	-	15386
Другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
(по статьям)		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

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

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

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
По хозяйственным договорам	2017	4684	4684	-	Спор по объемам выполненных работ
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

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		-	-	-	-
По хозяйственным договорам	2017	4684	4684	-	Спор по объемам выполненных работ
		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов	2019	-	-	-	Регистрация изменений объекта недвижимого имущества.
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Медицинский пункт вокзала на станции Тверь	Тверская область, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 18
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Московское	Тверская область, г. Тверь, ул. Железнодорожников, д. 30
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров Тверской дистанции пути	Тверская область, г. Тверь, ул. Железнодорожников, д. 10
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Вышний Волочек	Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Железнодорожная, д. 1
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Лихославль	Тверская область, г. Лихославль, ул. Советская, д. 46а
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Решетниково	Московская область, пгт. Решетниково, ул. Привокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Клин	Московская область, г. Клин, ул. Трудовая, д. 27
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Спирово	Тверская область, п. Спирово, ул. Железнодорожников, д. 3
Поликлиника №2 (на станции Ржев)	Тверская область, г. Ржев, ул. Железнодорожная, д. 36
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале на станции Ржев-Балтийский	Тверская область, г. Ржев, ул. Привокзальная, д. 12
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ржевское	Тверская область, г. Ржев, ул. Октябрьская, д. 74
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Осташков	Тверская область, г. Осташков, ул. Привокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Торжок	Тверская область, г. Торжок, ул. Энгельса, д. 7а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Западная Двина	Тверская область, г. Западная Двина, ул. Ленина, д. 3а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Селижарово	Тверская область, п. Селижарово, ул. Вокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Нелидово	Тверская область, г. Нелидово, ул. Вокзальная, д. 39
Поликлиника №3 (на станции Бологое)	Тверская область, г. Бологое, ул. Больничный пер, д. 4

Медицинский пункт вокзала на станции Бологое	Тверская область, г.Бологое, ул. Привокзальная, д.5
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Бологовское	Тверская область, г.Бологое, ул. Дзержинского, д.5а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Бологовское (на станции Сонково)	Тверская область, п. Сонково, ул. Народная, д.49
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Бологовское	Тверская область, г.Бологое, ул. Веерная
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Савелово	Тверская область, г.Кимры, ул. Туполева, д.1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Боровичи	Новгородская область, г. Боровичи, пл. Привокзальная

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность, чел.	445	441	455
Численность работающих на отчетную дату, чел.	523	550	553

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

19.1. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2020 год	20 19 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	14807	6127
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	14807	6127
на ведение уставной деятельности	14807	6127
Выручка от реализации услуг		
Иное		
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	85033	84996

20. Государственная помощь

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

21. События после отчетной даты

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты отсутствуют		
-	-	-
-	-	-
-	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель



/ О.Ю. Ульянова

"31" марта 2021 г.

