

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ

Частное учреждение здравоохранения «Поликлиника «РЖД-Медицина» города  
Сочи»

за 2020 год

## 1. Основные сведения об организации.

Частное учреждение здравоохранения «Поликлиника «РЖД-Медицина» города Сочи» - это поликлиника на 250 посещений в смену, дневной стационар на 30 коек (20 терапевтических и 10 гинекологических).

Юридический и фактический адрес: 354030, г. Сочи, ул. Горького,48

Дата государственной регистрации: « 19 \_\_ » августа 2004г.

ОГРН: 1042311691180 ИНН: 2310123157 КПП: 232001001

Учредителем является – ОАО «РЖД».

В соответствии с распоряжением ОАО «РЖД» № 56/р от 16.01.2020 г. НУЗ «Узловая поликлиника на ст. Сочи ОАО «РЖД» была переименована в Частное учреждение здравоохранения «Поликлиника «РЖД-Медицина» города Сочи»(краткое наименование «ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Сочи .29.05.2020 г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений , внесенных учредительные документы . 04.06.2020 г. получено свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации уч.номер 2314040236 .

Здание поликлиники расположено в полосе отвода железной дороги на части земельного участка, являющегося федеральной собственностью, и арендуемого Северо-Кавказской железной дорогой – филиала ОАО «РЖД» у Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Краснодарскому краю сроком на 49 лет согласно договору аренды № 7700000805 от 04.06.2008г.

Бухгалтерская отчетность учреждения сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального закона № 7-ФЗ от 12.01.1996г. «О некоммерческих организациях». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

### **Основной вид деятельности: оказание медицинских услуг.**

Деятельность осуществлялась непрерывно на протяжении всего периода 2020 года на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности № ЛО-23-01-4. 013808 от 02.08.2019 г. сроком действия - бессрочно, выданной Министерством здравоохранения Краснодарского края. В связи с переименованием получена лицензия № ЛО-23-01-014994 от 17.12.2020 г. сроком действия - бессрочно, выданной Министерством здравоохранения Краснодарского края.

Основными целями деятельности «ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Сочи являются: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и услуг по оказанию доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских, диагностических и лечебных мероприятий и медицинских экспертиз, а также медицинское обеспечение безопасности движения

поездов. Одной из важных задач деятельности поликлиники является обеспечение безопасности перевозок на железнодорожном транспорте.

Поликлиника имеет договора со всеми предприятиями железнодорожного транспорта на оказание услуг по проведению предварительных, периодических, предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров локомотивных бригад, электромонтеров и рабочих пути. В учреждении разработана целая программа, направленная на предупреждение и на снижение заболеваемости работников транспорта. Оплату данных услуг осуществляет ОАО «РЖД».

#### **Раскрытие информации о списочном составе работников общества.**

	<b>За 20 20 г.</b>	<b>За 20 19 г.</b>	<b>За 20 18 г.</b>
Среднесписочная численность, чел.	166	166	100

## **2 . Сведения об учетной политике организации**

Учетная политика, применяемая учреждением, составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Метод учета доходов и расходов – метод начисления.

По основным средствам амортизация не начисляется, а начисляется износ и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Износ начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв на ремонт основных средств не создается, затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года . Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, списывается на расходы линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Фактические затраты по договорам подряда включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных медицинских услуг

Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности .

В связи с превышением установленного соотношения доли доходов от осуществления медицинской деятельности в общей сумме доходов в соответствии с п. 5 ст. 284.1 НК РФ

Частное учреждение здравоохранения «Поликлиника «РЖД-Медицина» города Сочи» с 2015г. утратила право на применение 0% ставки по налогу на прибыль.

### 3. Основные показатели деятельности

#### Выручка по основному виду деятельности за 2020 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.
Оказание медицинских услуг	88 660
Оказание медицинских услуг в рамках программы ОМС	4 607
<b>Итого</b>	<b>93 267</b>

#### Себестоимость оказанных услуг за 2020 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Материальные затраты	6588
Расходы на оплату труда	57456
Отчисления на социальные нужды	17190
Прочие затраты	8530
<b>Итого по элементам</b>	<b>89764</b>

#### Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду	16439	1288
Реализация прочего имущества	86	74
Налог на имущество		9607
Прочие	172	2175
<b>Итого</b>	<b>16 697</b>	<b>13 144</b>

#### Информация о поступлении и расходовании денежных потоков от текущей (уставной) деятельности.

Денежные потоки от текущей деятельности	2020 г.	2019 г.
<b>Остаток средств на начало периода</b>	<b>4235</b>	<b>726</b>
<b>Поступления – всего:</b>	<b>125028</b>	<b>99 386</b>
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	85491	69 875
от арендных платежей	24516	21320
целевое финансирование по ОМС	4996	2432
целевое финансирование от Учредителя	9942	4325
прочие поступления	83	1434
<b>Платежи – всего:</b>	<b>123798</b>	<b>95 877</b>
в том числе:		

Поставщикам за материалы, работы, услуги	29149	21 083
В связи с оплатой труда работников	52806	42561
Налоги и сборы	22007	17829
Платежи во внебюджетные фонды	16475	12149
Прочие платежи	3361	2255
<b>Остаток средств на конец периода</b>	<b>5465</b>	<b>4235</b>

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

##### 4.1 Основные средства ( тыс.руб)

Наименование	На 31.12.2019		Изменения				На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Начислен износ за период	Списан накопленный износ	Первоначальная стоимость	Износ
<b>Основные средства всего , в том числе :</b>	<b>718620</b>	<b>229221</b>	<b>2818</b>	<b>36</b>	<b>20669</b>	<b>6420</b>	<b>721402</b>	<b>243470</b>
Здания	484819	67662			321		484819	67983
Сооружения	34436	16374		18	2043		34418	18417
Машины и оборудование	196602	142422	186		15873	6393	196788	151902
Вычислительная техника	1615		701		518		2316	2133
Транспортные средства	120	120	136		136		256	256
Производственный и хоз.инвентарь	1028	1028	1795	18	1778	27	2805	2779

##### 4.2. Запасы (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
<b>Запасы всего ,в т.ч. :</b>	<b>1827</b>	<b>8720</b>	<b>7025</b>	<b>3522</b>
Сырье, материалы	1680	8328	6755	3253
Расходы будущих периодов	147	392	270	269

4.3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2019		Изменение за период			На 31.12.2020	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
<b>Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе</b>	<b>9348</b>		<b>102430</b>	<b>97403</b>	<b>252</b>	<b>14123</b>	
Покупатели	7765		89631	85754	252	11390	
Расчеты по программе ОМС	735		2915	3304		346	
Авансы выданные поставщикам			3094	2890		204	
Прочие дебиторы	848		6790	5455		2183	

4.4 Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2019		Изменение за период			На 31.12.2020	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
<b>Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе</b>	<b>11814</b>		<b>121321</b>	<b>121955</b>	<b>3</b>	<b>11177</b>	
Расчеты с поставщиками	3654		28859	27576	3	4934	
Авансы полученные	209		1850	1123		936	
Расчеты с бюджетом	2791		16518	17385		1924	
Расчеты с внебюджетными фондами	2023		11299	12052		1270	
Расчеты с персоналом по заработной плате	3137		60925	61996		2066	
Прочие			1870	1823		47	

#### 4.5 . Целевые средства

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)
Остаток целевых средств на 31.12.2019 г.	3694
Поступило средств ,в т.ч.	16764
Целевое финансирование от Учредителя	9 942
Прибыль от деятельности приносящей доход за 2020 г.	5434
Прочее	1388
Всего использовано средств на покрытие расходов на текущее содержание , ведение уставной деятельности и целевые мероприятия в соответствии со сметой Учредителя	10 235
Остаток целевых средств на 31.12.2020 г.	10223

#### 4.6 . Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 оценочное обязательство на оплату очередных отпусков 686 тыс.руб. начисление и использование резерва на оплату отпусков отражалось в бухгалтерском и налоговом учете ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности и ничем не обеспеченной задолженности .

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался , так как МПЗ не имеют признаков обесценивания .

Главный врач

И.о.главного бухгалтера



Пидронова А.А.

Широбокова Л.Ю.