

ПОЯСНЕНИЯ К КОРРЕКТИРОВКЕ № 1 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД

ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Смоленск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 214025, город Смоленск, 1-ый Краснофлотский переулок, дом 15

Исполнительный орган: Инспекция МНС России по Промышленному району г. Смоленска, 02.06.2004, ОГРН 1046758318683, ИНН 6730053359, КПП 673201001, свидетельство о государственной регистрации серия 67 №000323152.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: Деятельность больничных 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. Операции, облагаемые НДС составляют менее 2000 тыс.руб за три последовательных месяца и в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 145 Налогового кодекса Российской Федерации организация имеет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС на двенадцать последовательных календарных месяцев.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация по объектам нематериальных активов не начисляется.

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 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 обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20__ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20__ г. ²	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
исследования (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
		за 20__ г. ²	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
(объект, группа объектов)			-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
и т.д.			-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 ____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
		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	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждений 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 Переоценки групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

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

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

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 по иным основаниям	начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		накопленный износ	
								первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	438 927	(287 643)	70 391	()	(25 896)	1 080	(1 062)	508 238	(312 477)
	5220	за 20 <u>19</u> г.	383 144	(263 453)	59 415	()	(27 821)	3 632	(3 632)	438 927	(287 643)
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г.	90 759	(21 398)		()	(1 700)		()	90 759	(23 098)
	5221	за 20 <u>19</u> г.	81 091	(19 816)	9 738	()	(1 652)	70	(70)	90 759	(21 398)
Здания	5202	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()	()	()
	5222	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()	()	()
Сооружения	5203	за 20 <u>20</u> г.	336 114	(258 337)	54 737	()	(22 320)	638	(620)	390 213	(280 037)
	5223	за 20 <u>19</u> г.	291 785	(237 841)	47 882	()	(24 048)	3 552	(3 552)	336 114	(258 337)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>20</u> г.	2 077	(109)	72	()	(405)	426	(426)	1 723	(88)
	5224	за 20 <u>19</u> г.	1 621	(36)	456	()	(73)		()	2 077	(109)
Вычислительная техника	5205	за 20 <u>20</u> г.	6 041	(4 911)		()	(360)		()	6 041	(5 271)
	5225	за 21 <u>19</u> г.	4 742	(3 253)	1 299	()	(1 658)		()	6 041	(4 911)
Транспортные средства	5206	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()		()
	5226	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()		()
Инструмент	5207	за 20 <u>20</u> г.	3 936	(2 888)	15 582	()	(1 111)	16	(16)	19 502	(3 983)
	5227	за 20 <u>19</u> г.	3 906	(2 508)	40	()	(390)	10	(10)	3 936	(2 888)
Производственный хозяйственный инвентарь и принадлежности	5208	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()		()
	5228	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()		()
Многолетние насаждения	5209	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()		()
	5229	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()		()
Земельные участки	5210	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()		()
	5211	за 20 <u>19</u> г.		()		()	()		()		()
вложения в приобретение объектов основных средств	5231	за 20 <u>г.</u>		()		()	()		()		()
	5212	за 20 <u>20</u> г.		()		()	()		()		()
Прочие основные средства	5232	за 20 <u>19</u> г.		()	-	()	()		()		()
				()		()	()	x	x		()
и т.д.				()		()	()				()

Внесены изменения в данные по списанию ОС (первоначальная стоимость и износ накопленный) по статье Машины и оборудование за 2019 год в сумме 3552 т.р., т.к. ошибочно не были заполнены в форме пояснительной записки за 2019 год

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		9 738
в том числе:			
здания			9 738
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

0710005 с. 6

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	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	112 801	112 901	110 756
Земельные участки		65 315	65 315	65 315
Оборудование		47 486	47 586	45 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog 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. Учёт приобретения и изготовления 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	33 071	(- -)	141 710	(132 070)	-	-	x	42 711	(- -)
	5420	за 20 19 г.	36 236	(- -)	179 607	(182 772)	-	-	x	33 071	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 20 20 г.	30 144	(- -)	126 618	(115 754)	-	-	-	41 008	-
	5421	за 20 19 г.	34 797	(- -)	160 347	(165 000)	-	-	-	30 144	-
Готовая продукция	5402	за 20 20 г.		(- -)		(- -)	-	-	-		-
	5422	за 20 19 г.		(- -)		(- -)	-	-	-		-
Товары	5403	за 20 20 г.		(- -)		(- -)	-	-	-		-
	5423	за 20 19 г.		(- -)		(- -)	-	-	-		-
Прочее	5404	за 20 20 г.	2 927	(- -)	15 092	(16 316)	-	-	-	1 703	-
	5424	за 20 19 г.	1 439	(- -)	19 260	(17 772)	-	-	-	2 927	-

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	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
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	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям договора резерва	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления в	погашение	списание на финансов ый результат в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
в том числе: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
(всего)				-		-	-	-	-	-	-	-
и т.д.				-		-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 ____ г. ¹	24 806	(-)	592 555	-	(598 145)	(-)	-	-	14 037	(-)
	5530	за 20 19 ____ г. ²	25 048	(-)	606 336	-	(607 645)	(-)	-	-	24 806	(-)
в том числе												
Расчеты покупателей и заказчиками, в том числе		за 20 20 ____ г. ¹	10 855	(-)	562 290	-	(569 057)	(-)	-	-	7 436	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	10 079	(-)	572 437	-	(570 241)	(-)	-	-	10 855	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 20 ____ г. ¹	4 933	(-)	438 040	-	(441 569)	(-)	-	-	1 404	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	3 513	(-)	428 357	-	(426 937)	(-)	-	-	4 933	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 20 ____ г. ¹	1 454	(-)	30 265	-	(29 088)	(-)	-	-	2 631	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	4 959	(-)	33 899	-	(37 404)	(-)	-	-	1 454	(-)
Переплата по налогам		за 20 20 ____ г. ¹	1 915	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	1 800	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	547	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	1 915	(-)
Переплата внебюджетным фондам		за 20 20 ____ г. ¹	910	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	608	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	1 993	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	910	(-)
Прочее		за 20 20 ____ г. ¹	4 739	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	158	(-)
		за 20 19 ____ г. ²	3 957	()	-	-	(- -)	(-)	-	-	4 739	(-)
Итого	5500	за 20 20 ____ г. ¹	24 806	()	592 555	-	(598 145)	(-)	-	x	14 037	(-)
	5520	за 20 19 ____ г. ²	25 048	(-)	606 336	-	(607 645)	(-)	-	x	24 806	(-)

Внесены корректировки в данные 2019 года по движению дебиторской задолженности. Корректировки не привели к изменениям данных на начало и конец периода

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид)							
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- 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 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
(вид)		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	57 956	649 311	-	(656 573)	(- -)	50 694	
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	36 524	662 687	-	(641 255)	(- -)	57 956	
в том числе:	5561	за 20 <u>20</u> г. ¹	37 566	293 915	-	(300 265)	(- -)	31 216	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 <u>19</u> г. ²	23 749	311 231	-	(297 414)	(- -)	37 566	
	5563	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5583	за 20 <u>19</u> г. ²	377	-	-	(377)	(- -)	-	
Авансы полученные	5564	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 474	2 150	-	(1 923)	(- -)	1 701	
	5584	за 20 <u>19</u> г. ²	759	2 730	-	(2 015)	(- -)	1 474	
Расчеты с бюджетом	5565	за 20 <u>20</u> г. ¹	5 528	75 161	-	(75 690)	(- -)	4 999	
Расчеты внебюджетными фондами ^с	5585	за 20 <u>19</u> г. ²	3 439	74 879	-	(72790)	(- -)	5 528	
	5566	за 20 <u>20</u> г. ¹	12 792	277 181	-	(277 590)	(- -)	12 383	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 <u>19</u> г. ²	8 027	272 544	-	(267 779)	(- -)	12 792	
	5567	за 20 <u>20</u> г. ¹	596	904	-	(1 105)	(- -)	395	
	5587	за 20 <u>19</u> г. ²	186	1 290	-	(880)	(- -)	596	
Прочие	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	57 956	649 311	-	(656 573)	(- -)	50 694	
Итого	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	36 524	662 687	-	(641 255)	(- -)	57 956	

0710005 с. 12

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: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
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	3а 2020г.	3а 2019 г.
Выручка всего	5690	543 608	546 504
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	437 369	427 810
Выручка ОАО "РЖД", в том числе			
Медпункты вокзалов		3 750	2 985
Безопасность движения		44 863	55 946
Прочие платные услуги, в том числе		57 626	59 763
	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	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	132 070	182 772
Расходы на оплату труда	5620	274 048	255 845
Отчисления на социальные нужды	5630	81 793	77 265
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	32 300	42 190
Итого по элементам	5660		
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	520 211	558 072

Внесены изменения в данные по строкам 5610,5620,5630,5650,5600 по причине ошибочного занесения расходов, которые не должны относиться к себестоимости за 2019 год

7. Прочие доходы

[illegible]

8. Прочие расходы

[illegible]

10. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровых службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по всей организации.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2020 г.	2 861	6 815	(2 861)	(-)	6 815
	за 2019 г.	1 958	2 861	(1 958)	(-)	2 861
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	51 027	24 283	49 409
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	969		1 782
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	10 121		
Целевое средства из бюджета	5803	91	360	70
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	39 846	23 923	47 557
Прочее	5806	-	-	-

11.1 Использование целевых 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
Всего использовано целевых средств	5800	96 310	148 646	123 466
в том числе:				
Расходы на целевые мероприятия	5801	3 396	3 430	1 909
Препараты донорской крови	5802	71 370	69 970	66 098
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	5803	11 795	22 595	20 708
Прочие	5804	9 749	52 651	34 751

Добавлена таблица с пояснениями к стр. 6350 Отчета о целевом использовании средств с расшифровкой по статьям раздела Всего использовано целевых средств.

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию приобретенных или созданных за счет целевого финансирования объектов основных средств и нематериальных активов, завершенных НАОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НАОКР).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	508 238	438 927	383 144
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	290 908	276 084	255 944
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	102 628	59 442	25 075
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	69 974	59 313	58 438
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	22 950	22 950	22 950
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	12 246	11 606	11 205
безвозмездно, полученные основные средства	5906	9 532	9 532	9 532
пожертвования	5907			
прочее	5908			

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)

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	438 927	383 144
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление	5801	15 409	21 302
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	43 187	34 367
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	11 058	3 126
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	737	620
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
прочее	5806	-	
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808		
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810	1 080	3 632
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	508 238	438 927

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	12	23	23
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	979	914	784
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	312 477	287 643	263 453
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	73 503	69 784	64 664
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	88	253	253
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства, в том числе:	6018	112 801	112 901	110 756
земельные участки		65 315	65 315	65 315
оборудование		47 486	47 586	45 441
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019			
Прочее				

Внесено исправление в заполнении данной таблицы по строке 6019, данные перенесены в строку 6018 с разбиением на виды основных средств. Изменений в суммах не производилось.

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, все заместители главного врача, 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		9 887	9 468	7 524
в том числе:				
Оклады		3 822	3 751	2 716
Премии		1 953	1 521	1 518
Отпускные		1 002	1 043	620
Набавки		2 654	2 472	2 262
Материальная помощь		08	43	106
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		397	276	219
Компенсация за содержание детей в детских садах		51	70	-
Вознаграждение за преданность компани			292	83

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	Изменение целевого финансирования за 20__ г.	
			за счет источника от деятельности	за счет иных источников
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" (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 <i>По хозяйственным договорам</i>		-	-	-	-
<i>По расчетам с бюджетами и внебюджетным фондам</i>		-	-	-	-
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		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Поликлиника на ст.Смоленск-Центральный	г.Смоленск, ул.Свердлова, д.2
Поликлиника на ст.Смоленск-Сортировочный	г.Смоленск, ул.Горная, д.2
Поликлиника на ст.Вязьма	Смоленская область г.Вязьма, ул.Кашена, д.15
Амбулатория на ст.Рославль	Смоленская область г.Рославль, ул.Заслонова

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2020год	2019год	2018год
Среднесписочная численность, чел.	684	692	707
Численность работающих на отчетную дату, чел.	678	612	683

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	2019 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего		
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе на приобретение вложений во внеоборотные активы	3750	
Выручка от реализации услуг	549981	546421
Иное	99311	119774
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	450670	426647

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹	За 20 19 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000	104	-
в том числе:			
на текущие расходы	6001	104	-
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-
		На начало года	Получено за год
			озвращено за го
Бюджетные кредиты - всего	610	-	(- -)
	620	-	(- -)
в том числе:			
(наименование цели)	20	-	(- -)

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 _____ / Морозов М.В. "22" декабря 2021г.