

Акционерное общество «РЖД Медицина».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «РЖД Медицина» (далее также -АО «РЖД Медицина») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» за 2021 год.

Общая информация

АО «РЖД Медицина» учреждено решением единственного учредителя АО «КРП-Инвест» 17.04.2020 года, 26.06.2020 года АО «КРП-Инвест» переименовано в АО «Управление активами». Учредителем АО «РЖД Медицина» на отчетную дату является АО «Управление Активами» ИНН7708182801., которому принадлежит 100 процентов акций именных обыкновенных бездокументарных в уставном капитале АО «РЖД Медицина».

100 %-1 акция в уставном капитале АО «РЖД Управление активами» принадлежит ОАО «Российские железные дороги». 1 акция принадлежит АНО «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте», учредителем которой является ОАО «Российские железные дороги».

100 % акций в уставном капитале ОАО «Российские железные дороги» принадлежит Правительству Российской Федерации.

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют (имеют преобладающее участие - более 25 процентов в капитале организации), а также прямо или косвенно контролируют действия организации, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании АО «РЖД Медицина» 18 мая 2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700168213. Регистрирующий орган - Инспекция федеральной налоговой службы России № 8 по г. Москве.

Юридический адрес : Москва, ул. Смирновская , д. 2., стр.1, пом./ком 21/2

Органы управления и контроля

Органами управления АО «РЖД Медицина» являются:

- общее собрание акционеров;
- Временный единоличный исполнительный орган АО «РЖД Медицина»;

В феврале 2021 году создан Совет директоров АО «РЖД Медицина» в следующем составе :

ФИО	Должность	Примечание
1. Ананьев Александр Сергеевич	Первый заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»	
2. Бабаев Андрей Геннадьевич	Заместитель начальника Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД» по развитию и информатизации	Заместитель председателя
3. Жидкова Елена Анатольевна	Начальник Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД»	Председатель
4. Левина Людмила Анатольевна	Начальник отдела Департамента дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	
5. Сорокин Михаил Андреевич	Заместитель начальника Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД»	

Единоличный исполнительный орган - Временный единоличный исполнительный орган – Лебедев Алексей Викторович.

Создание ревизионной комиссии уставом общества не предусмотрено.

В соответствии с Уставом целями деятельности общества являются: деятельность в области здравоохранения, медицинская и стоматологическая практика, общая и специальная врачебная практика и прочее.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет главный бухгалтер.

Численность работающих на отчетную дату 30 человек.

Основные положения учетной политики АО «РЖД Медицина»

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РЖД Медицина» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Бухгалтерский учет в АО «РЖД Медицина» ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров.

Для обработки учетных данных применяются программный комплекс 1-С Бухгалтерия версии 8.3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества и является обязательным к применению

работниками бухгалтерской службы АО «РЖД Медицина». Каждый факт хозяйственной жизни общества, подлежит подтверждению оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, включая доходные вложения в материальные ценности, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с введением ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 N 180н в учетную политику должны быть внесены изменения или дополнения:

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Списание производится с отнесением стоимости на расходы или на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в момент передачи в эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходы формируются по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы списываются сразу на счета учета продаж.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	838	-	-	838
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак "RZD MEDICINE"	5181	за 2021г.	-	67	-	-	67
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Логотип	5182	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RZD MEDICINE"	5183	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД МЕД"	5184	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5194	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RZD MED"	5185	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД ЛАБ"	5186	за 2021г.	-	40	-	-	40
	5196	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА"	5187	за 2021г.	-	144	-	-	144
	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА АПТЕКА"	5188	за 2021г.	-	172	-	-	172
	5198	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА"	5189	за 2021г.	-	214	-	-	214
	5199	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА"xxx		за 2021г.	-	40	-	-	40
		за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затра- ты за перио- д	списа- но	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	1 043	1 043	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Ко- д	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	53 20	-	-	-
	53 21	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	53 25	-	-	-
	53 26	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53 29	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Измене ния за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосо- роч- ную задолжен- ность	перев од из дебит ор- ской в кре- дитор- скую задол- жен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причит ающие ся процен ты, штраф ы и иные начисл ения	погаше- ние	списани е на финанс овый результ ат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	-	-	-	6 116	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	6 095	-	-	-	-	-	-	-	6 095	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	X	-	-	6 116	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	-	-	-	6 116	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	6 095	-	-	-	-	-	-	-	6 095	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	X	-	-	6 116	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолже н- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолже н- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	2 007	9 704	-	(365)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	-	2 007	-	-	-	-	-	-	11 346
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											2 007
	5561	за 2021г.	-	423	-	(358)	-	-	-	-	65
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	7 215	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 215
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
прочая	5566	за 2021г.	7	2 066	-	(7)	-	-	-	-	2 000
	5586	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	-	2 066
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	7
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 007	9 704	-	(365)	-	X	-	-	11 346
	5570	за 2020г.	-	2 007	-	-	-	X	-	-	2 007

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Ко- д	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	55 90	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 91	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	55 92	-	-	-
прочая задолженность	55 93	-	-	-
	55 94	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	7 118	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 142	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 104	1 128
Итого по элементам	5660	13 365	1 128
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 365	1 128

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	57 00	-	452	-	-	452
в том числе: резерв по отпускам	57 01	-	452	-	-	452

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	58 00	-	-	-
в том числе:				
	58 01	-	-	-
Выданные - всего	58 10	-	-	-
в том числе:				
	58 11	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

10. Прочие активы

На отчетную дату на балансе АО «РЖД Медицина» имеются следующие прочие внеоборотные активы:

Наименование внеоборотного актива	Сумма , тыс.руб.
Абонентское обслуживание Контур-Экстерн по тарифу "Оптимальный плюс" (2 года)	1
Право Исползования программы 1С Корп 8.3 (5 лет)	44
Право использования программы 1С ЗУП Корп 8.3 (5 лет)	87
Право использования программы Контур-Экстерн по тарифу "Оптимальный плюс" (2 года)	7
Итого	139

11. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «РЖД» сформирован путем внесения денежных средств от учредителя . Размер уставного капитала на дату создания АО «РЖД Медицина » составлял 50 тыс. рублей из 50000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Резервный капитал (фонд)

В соответствии с уставом в АО «РЖД Медицина » создается резервный фонд, составляющий 5 процентов его уставного капитала.

Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 5 процентов уставного капитала ОАО «РЖД». За текущий период резервный фонд будет сформирован после решения совета директоров в сумме 2,5 тыс.руб.

12. Заемные средства

В конце декабря 2020 года заключено соглашение о беспроцентном займе с Ассоциацией медицинских организаций «РЖД Медицина» в сумме 2000 тыс. руб. Соглашение пролонгировано до 22.06.2022 г. в декабре 2021 года.

В таблице ниже представлена информация о краткосрочных заемных средствах по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2021 г.		Сумма долга	Ставка	Срок
краткосрочные займы	Валюта	(тыс.)	процентов	погашения
Ассоциация Медицинских организаций "РЖД Медицина"	Рубли	2 000	б/проц	06.2022

13. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

АО «РЖД Медицина» за 2021 год получила чистую прибыль в размере 3767 тыс. руб.

Погашен убыток прошлого года в сумме 1159 тыс.руб.

В соответствии с порядком учета по «ПБУ- 18» отражено списание отложенного налогового актива в сумме 232 тыс. руб., начисленного по убытку 2020года. Кроме того в соответствии с «ПБУ -18» начислено ОНА по ВВР, по созданию резерва по отпускам в бухгалтерском учета в сумме 452 тыс. руб.. ОНА начислено в сумме 90 тыс. руб.

Прибыль на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций составила по итогам 2021 года 75 руб.

14. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности АО «РЖД Медицина» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Связанной стороной является Ассоциация медицинских организаций «РЖД Медицина» предоставившая краткосрочный займ для АО «РЖД Медицина», сведения о котором раскрыты в п. 12 настоящих пояснений.

Размер вознаграждения руководителя за 2021 год составил 565,1тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили -170,7 тыс.руб.

В том числе заработная плата за декабрь 2021 года-294,1 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили -89 тыс. руб.

Раскрытие информации взаимоотношений с частными учреждениями здравоохранения ОАО РЖД :

Связанные стороны , взаимоотношения	За 2021г.		За 2020г.	
	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.
Оказание услуг	18113	13365	-	-

15. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" создан резерв по отпускам на 31.12.2021г.

Принцип формирования резерва по отпускам закреплен регламентом 1/6 от 30.06.2020 г. Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете отсутствуют.

16. События после отчетной даты

Раскрытие информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)». За текущий период будет сформирован резервный фонд после решения совета директоров в сумме 2,5 тыс. руб.

17. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики

Раскрытие информации о существенных ошибках

Существенных ошибок обнаружено не было.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилось.

18. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали существенного влияния последствия вспышки коронавирусной инфекции. АО «РЖД Медицина» подтверждает, что указанные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

АО «РЖД Медицина» не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Временный единоличный исполнительный орган АО «РЖД Медицина» _____ А.В. Лебедев

10 февраля 2022 г.

