

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД ЧУЗ "РЖД-Медицина" г. Ачинск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ  
Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".  
Адрес: 662155, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Кирова, 81, корп. 1  
Исполнительный орган: Главный врач Врона Елена Николаевна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, принносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг жоврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов, оказание услуг управления, учета, отчетности Учреждением в сфере здравоохранения, помощь в развитии учреждений здравоохранения.

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 расходований 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».

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )
и т.д.		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	( - )
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>									
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 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(из нематериальных активов)		-	-	-
(из нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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	выбыло	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
исследования (объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
		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	описано 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 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
в том числе:	5170	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
И т.д.		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-
И т.д.		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	(	)	(	)	-

### 3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01) Фактически вся 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. Учет приобретенных и заготовленных 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		Изменение за период					на конец периода	
			себестоимость	величина дефицита под обременение стоимости	поступления и затраты	себестоимость выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина дефицита под обременение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	7 595	( - )	10651	( 13 892 )	-	163	X	4 261	( - )
в том числе:	5420	за 20 20 г.	7 308	( 1 )	15000	( 14 713 )	-	-	X	7 595	( - )
Медикаменты	5401	за 20 21 г.	6830	( - )	7972	( 11187 )	-	163	-	3452	-
И	5421	за 20 20 г.	5764	( - )	12162	( 11096 )	-	-	10406	6830	-
перевозочные средства	5402	за 20 21 г.	199	( - )	170	( 199 )	-	-	147	0	-
Итого	5422	за 20 20 г.	332	( - )	272	( 303 )	-	263	199	-	-
Итого	5403	за 20 21 г.	6	( - )	272	( 272 )	-	-	6	-	-
Горюче-смазочные материалы	5423	за 20 20 г.	7	( - )	326	( 327 )	-	-	6	-	-
Основные средства, стоимость не превышающей	5404	за 20 21 г.	35	( - )	572	( 494 )	-	-	1	113	-
Итого	5424	за 20 20 г.	486	( - )	699	( 1150 )	-	-	35	-	-
Прочие материальные запасы	5404	за 20 21 г.	525	( - )	1835	( 1680 )	-	-	680	-	-
Итого	5424	за 20 20 г.	719	( - )	1643	( 1837 )	-	-	525	-	-

#### 3.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(серия вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в запоте по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(серия вид)				
И т.д.				

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 учитываются 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, 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. Пероценка 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	Выбыло объектов путем выбытия или передачи Учреждению		Изменения за период	Выбыло по иным основаниям		на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	69834	( 49314 )	889	( 2364 )	2364	( 5650 )	( 4181 )	( 68359 )	( 52800 )	
в том числе:		за 20 21 г.	3933	( 2001 )				( 63 )		( 69834 )	( 49314 )	
Здания	5201	за 20 21 г.	3933	( 1939 )				( 63 )		( 3933 )	( 2064 )	
Сооружения	5202	за 20 21 г.	3933	( 1939 )				( 62 )		( 3933 )	( 2001 )	
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	55739	( 38197 )	357	( 2364 )	2364	( 5118 )		( 53732 )	( 40950 )	
Вычислительная техника	5204	за 20 21 г.	47394	( 35141 )	8776	( 431 )	431	( 3487 )		( 55739 )	( 38197 )	
Транспортные средства	5205	за 20 21 г.	5220	( 5105 )	291			( 129 )		( 5511 )	( 5234 )	
Иструменты	5206	за 20 21 г.	3035	( 2178 )				( 195 )		( 5220 )	( 5105 )	
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 21 г.	459	( 392 )				( 285 )		( 3035 )	( 2464 )	
Мозольные насаждения	5208	за 20 21 г.	459	( 367 )				( 285 )		( 3035 )	( 2178 )	
Земельные участки	5209	за 20 21 г.		( )				( 25 )		( 459 )	( 392 )	
вложения в приобретение объектов основных средств	5210	за 20 21 г.		( )								
Прочие основные средства	5211	за 20 21 г.		( )								
ИТД	5212	за 20 21 г.	1447	( 1441 )	241			( 34 )		( 1688 )	( 1475 )	
Итого	5232	за 20 21 г.	1447	( 1314 )				( 127 )		1447	( 1441 )	



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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>		За 20 20 г. <sup>2</sup>	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
в том числе:					
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 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280						
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		1 809		1 809		1 809
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		13 542		13 542		13 542
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 (залог и др.)	5286						



Налогам		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	391	-	( )	( - )	-	-	393	( - )
Переплата социальному страхованию и	по	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	31	-	( )	( - )	-	-	31	( - )
Расчеты учредителем	с	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	-	-	( )	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	-	-	( )	( - )	-	-	0	( - )
	прочее	за 2021 г.	( )	642	-	( )	( - )	-	-	24	( - )
	и т.д.	за 2020 г.	( )	349	-	( )	( - )	-	-	403	( - )
Итого		за 20 21 г. <sup>1</sup>	( 32 )	12438	-	( 8865 )	( - )	-	-	14225	( )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( 92 )	7391	-	( 7582 )	( - )	-	-	10652	( 32 )

4.2. Просроченная Дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 21 г. 4		На 31 декабря 20 20 г. 2		На 31 декабря 20 19 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:							
расчеты с покупателями и заказчиками				32	-	92	-
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 долто в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
(евр)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ г. <sup>1</sup>	3 744	3 621	-	2 958	-	-	4 407
	5580	за 20__ г. <sup>2</sup>	3 337	3 173	-	2 766	-	-	3 744
в том числе:	5561	за 20__ г. <sup>1</sup>	888	92	-	591	-	-	389
	5581	за 20__ г. <sup>2</sup>	120	883	-	115	-	-	888
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 20__ г. <sup>1</sup>	88	-	-	88	-	-	-
Авансы ОМС	5563	за 20__ г. <sup>1</sup>	44	53	-	5	-	-	92
	5583	за 20__ г. <sup>2</sup>	96	-	-	52	-	-	44
Авансы полученные	5564	за 20__ г. <sup>1</sup>	316	406	-	37	-	-	722
	5584	за 20__ г. <sup>2</sup>	353	-	-	-	-	-	316
Расчеты с бюджетом	5565	за 20__ г. <sup>1</sup>	2 296	-	-	2 292	-	-	4
	5585	за 20__ г. <sup>2</sup>	6	2 290	-	-	-	-	2 296
Расчеты внебюджетными фондами	5566	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	3 070	-	-	-	-	3 070
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20__ г. <sup>2</sup>	2 437	-	-	2 437	-	-	-
	5567	за 20__ г. <sup>1</sup>	201	-	-	70	-	-	130
Прочие	5587	за 20__ г. <sup>2</sup>	237	-	-	36	-	-	201
	5550	за 20__ г. <sup>1</sup>	3 744	3 621	-	2 958	-	-	4 407
Итого	5570	за 20__ г. <sup>2</sup>	3 337	3 173	-	2 766	-	-	3 744

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(руб)		-	-	-
(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 2021 г.	За 2020 г.
Выручка всего	5690	151 814	134 060
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	22 945	21 377
Выручка от оказания услуг ОАО "РЖД", в том числе	5692	59 505	63 083
- Медицинский вокзалов		4 800	4 600
- Безоплачиваемость обслуживания		54 705	58 483
ДМС работников ОАО "РЖД"	5693	16 784	13 808
Прочие платные услуги, в том числе	5694	45 945	35 402
- Оказание услуг БФ "Точка"		716	501
- ДЗО		631	600
- Физические и юридические лица		44 598	34 301
Прочие услуги психологов	5695	6 635	390

### 6. Затраты на производство

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

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	13 748	13 690
Расходы на оплату труда	5620	96 346	83 587
Отчисления на социальные нужды	5630	28 963	24 922
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	17 163	11 831
Итого по элементам	5660	156 220	134 030
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	156 220	134 030

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие Доходы всего	5700	1 995	1 753
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		1 598	1 526
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		32	93
Проценты, начисленные банками		342	62
Доходы от сдачи металлолома и др. ценных металлов		11	20
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)			
Прочие Доходы		12	16
			36

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Прочие расходы всего, в том числе	5710	1 975	1 533
Резервы по сомнительным долгам (начисление)			
Расходы на услуги банков			32
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финанс.		151	114
Расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и		24	266
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		61	45
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		47	25
(исправление несущественных ошибок)		347	25
Премиирование работников по различным основаниям (из текущей чистой прибыли)		949	752
Расходы не принимаемые к налоговому учету (открытки, грамоты и др)			41
Прочие расходы		396	233

**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, представленных кадровый службой. Оценочное обязательство под неиспользованный отпуск рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам 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 персонально по каждому работнику.

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 отпуски персонала		1 729	1 729	3 495	-	3 495
	за 2021 г.					
	за 2020 г.	2 984	3 414	2 159	-	1 729
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 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Остаток целевых средств - всего</b>	<b>5800</b>			
В том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевые средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	30 157	28 029	27 780
Прочее	5806	18	592	-

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, завершённых НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию объектов основных средств и нематериальных (управлений) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего</b>	<b>5900</b>			
в том числе				
имущество полученное в операционное управление	5901	69 359	69 834	61 489
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	10 014	11 927	12 135
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	37 410	37 410	28 857
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	15 843	15 406	15 406
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	4 472	4 472	4 472
безвозмездно, полученные основные средства	5906	620		
пожертвования	5907		620	620
прочее	5908			

## 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, 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 21 г.	За 2020 г.
<b>Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего на начало</b>	<b>5800</b>		
<b>Приход всего, в том числе</b>		<b>69 834</b>	<b>61489</b>
имущество полученное в оперативное управление	5801		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802		8776
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	889	
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
прочее	5806		
<b>Расход (выбытие) всего, в том числе</b>	<b>5808</b>		
изыятие имущества собственником	5809		431
спусанье	5810	2 364	
передача другому учреждению	5811		431
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
<b>Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего</b>	<b>5816</b>	<b>68359</b>	<b>69834</b>

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Говарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011	7	9	13
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012			252
Обеспечения обязательств выданные	6013	252	252	
Износ основных средств	6014	52600	49314	45564
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	13170	12788	11684
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	1375	1392	1468
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		13542	13542	13542
Передача в залог поставщику основных средств по условиям Договора				
Прочее	6019	2415	2602	2418

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач и заместитель главного врача по КЭР

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Получено - всего		3 009	2 692	2 435
в том числе:				
Оклады		595	533	469
Премии		15	46	89
Отпускные		289	266	240
Набавки		1 812	1 579	1 309
Материальная помощь		102	100	95
Перилетные взносы в НПФ «Благосостояние»		135	121	110
Компенсация за проезд дальнего следования		6		
Оплата по среднему заработку		55	47	123
Вознаграждение за преданность компани				

15. Раскрытие существенной информации, в том числе и об измененных учетной политики  
 В 2021г. Внесены изменения в учетную политику в части отражения административно-управленческих расходов, с отражением этих расходов на себестоимость без отнесения на счета учета затрат

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>		Изменение целевого финансирования за 20__ г.		31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>
		-	-	за счет источника деятельности	за счет иных источников	
<b>Целевое финансирование- всего:</b>		-	-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>		-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-



17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Лесосибирск	655140, Красноярский край, г. Лесосибирск, Ст. Лесосибирск сооружение-комплекс «Локомотивное депо Лесосибирск»
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Назарово	662202, Красноярский край, г. Назарово, ул. 30 лет ВЛКСМ, вл. 1, стр. 21
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Суриково	662135, Красноярский край, Брилинский р-н, Полоса отвода с 83 км. по 147 км. направление железной дороги Ачинск Лесосибирск, сооружение «Комплекс Суриковская дистанция пути Брилинский район»
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Черноярская	662040, Красноярский край, Козульский р-н, п. Новочерноярченский, сооружение комплекс ст. Черноярская
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Козулька	662050, Красноярский край, п. Козулька, ул. Советская, д.58
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Зершлы	662178, Красноярский край, Ачинский р-н, п. Белый Яр, ул. МТС-197, 10
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ачинск II	662150, Красноярский край, г. Ачинск, ст. Ачинск-2, сооружение комплекс «Локомотивное депо Ачинск»
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ачинск	662156, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Привокзальная, д. 17
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Дегювская, 31
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Вокзальная (в полосу отвода), 6

**18. Раскрытие информации о численности**

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	175	175	172
Численность работающих на отчетную дату, чел.	200	205	200

**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	2021 год	2020 год
<b>Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего</b>	79440	76685
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	4493	11278
на приобретение вложений во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг	73947	65407
Иное		
<b>Поступления денежных средств в рамках программы ОМС</b>	22379	20970
Субсидия из бюджета на выплаты стим. характера (COVID-19)	336	6100

**20. Государственная помощь**

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

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

**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.



  
 "25" 01 2022 г.