

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД ЧУЗ "РЖД-Медицина" пгт.Таксимо

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 671561, Республика Бурятия, Муйский район, пгт.Таксимо, ул. Советская, д.12

Исполнительный орган: Главный врач

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

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 упрощенной системы налогообложения. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
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 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

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

Арендованные основные средства (земельный участок) отражаются на забалансовом счете в оценке по кадастровой стоимости.

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		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.	42979	(16661)	13337	()	()	(4549)	()	()	56316	(21210)
	5220	за 20 20 г.	35417	(12676)	7562	()	()	(3985)	()	()	42979	(16661)
в том числе:												
здания	5201	за 20 21 г.	17230	(3838)		()	()	(333)	()	()	17230	(4171)
	5221	за 20 20 г.	17230	(3634)		()	()	(204)	()	()	17230	(3838)
5202	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Сооружения	5222	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
5203	за 20 21 г.		22862	(9936)	13290	()	()	(4212)	()	()	36152	(14148)
Машины и оборудование	5223	за 20 20 г.	15300	(6654)	7562	()	()	(3282)	()	()	22862	(9936)
5204	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Вычислительная техника	5224	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
5205	за 20 21 г.		367	(367)		()	()	(0)	()	()	367	(367)
Транспортные средства	5225	за 21 20 г.	367	(363)		()	()	(4)	()	()	367	(367)
5206	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Инструмент	5226	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 21 г.	2520	(2520)	47	()	()	(4)	()	()	2567	(2524)
5227	за 20 20 г.		2520	(2025)		()	()	(495)	()	()	2520	(2520)
5208	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Миссионерские принадлежности	5228	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
5209	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Земельные участки	5229	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
5210	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Капитальные вложения в арендованные объекты основных	5211	за 20 20 г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()
5231	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
5212	за 20 21 г.		()	()		()	()	()	()	()	()	()
Прочие основные средства и т.д.	5232	за 20 20 г.		()	-	()	()	()	()	()	()	()
			()	()		()	()	()	x	x	()	()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: приобретение основных средств		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
в том числе:					
система видеонаблюдения					
аппарат УЗИ					
ограждение					
здания					
Установка пожарной сигнализации					
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. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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			
Земельные участки		889	889	889
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	-	-	-

3. Запасы

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

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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 <u>21</u> г.	3674	(-)	5321	(7040)	-	-	x	1957	(-)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	2704	(-)	6397	(5427)	-	-	x	3674	(-)
в том числе:				-		-	-	-	-		-
<i>Сырье, материалы</i>	5401	за 20 <u>21</u> г.	3674	(-)	5321	(7040)	-	-	x	1957	(-)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	2704	(-)	6397	(5427)	-	-	x	3674	(-)
<i>Готовая продукция</i>	5402	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5422	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
<i>Товары</i>	5403	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5423	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
<i>Прочее</i>	5404	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5424	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>20</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	()		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 <u>21</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 <u>21</u> г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	2926	(14)	58197	-	(57933)	()		-	3190	()
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	4068	(22)	46067	-	(47209)	()	8	-	2926	(14)
в том числе												
Расчеты покупателями заказчиками, в том числе		за 20 <u>21</u> г. ¹	2862	()	57949	-	(57869)	(-)		-	2942	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	3965	(22)	46003	-	(47106)	()	8	-	2862	(14)
		за 20 <u>21</u> г. ¹	1057	(-)	19469	-	(20526)	(-)	-	-		(-)

Расчеты по ОМС		за 20 <u>20</u> г. ²	715	(-)	13028	-	(12686)	(-)	-	-	1057	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>21</u> г. ¹	54	(-)	232	-	(54)	(-)	-	-	232	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	31	()	54	-	(31)	()	-	-	54	(-)
Переплата налогам	по	за 20 <u>21</u> г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата внебюджетным фондам	по	за 20 <u>21</u> г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее		за 20 <u>21</u> г. ¹	10	()	16	-	(10)	(-)	-	-	16	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	72	()	10	-	(72)	(-)	-	-	10	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	2926	(14)	58197	-	(57933)	(-)		x	3190	()
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	4068	(22)	46067	-	(47209)	()	8	x	2926	(14)

0710005 с. 11

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540			14	14	22	22
в том числе: покупатели и заказчики				14	14	22	22
поставщики и подрядчики		-	-	-	-		

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- в краткосрочную 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>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	2004	67085	-	(68051)	(-)	-	1038
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	877	64191	-	(63064)	(-)	-	2004
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	398	12362	-	(12278)	(-)	-	482
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	616	14025	-	(14243)	(-)	-	398
Авансы полученные	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹		9	-	(-)	(-)	-	9
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²			-	(-)	(-)	-	
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	311	7015	-	(6794)	(-)	-	532
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	218	6758	-	(6665)	(-)	-	311
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹		8356	-	(8356)	(-)	-	
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²		7222	-	(7222)	(-)	-	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 <u>21</u> г. ¹	7	39337	-	(39335)	(-)	-	9
	5586	за 20 <u>20</u> г. ²	38	34898	-	(34929)	(-)	-	7
Прочие	5567	за 20 <u>21</u> г. ¹	1288	6	-	(1288)	(-)	-	6
	5587	за 20 <u>20</u> г. ²	5	1288	-	(5)	(-)	-	1288
Итого	5550		2004	67085	-	(68051)	(-)	x	1038
	5570		877	64191	-	(63064)	(-)	x	2004

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u>
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	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка всего	5690	57514	45531
<i>в том числе</i>			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	19440	12969
<i>Выручка ОАО "РЖД", в том числе</i>	5692	29027	24718
<i>Медпункты вокзалов</i>		1833	
<i>Безопасность движения</i>		18905	15935
<i>Психофизиологические услуги</i>		1290	1783
<i>По договорам ДМС</i>		7000	7000
<i>Прочие платные услуги, в том числе</i>	5693	9046	7844
<i>По договорам с юридическими лицами</i>		6371	5543
<i>По договорам с физическими лицами</i>		2675	2301
	5692		

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 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	6955	5378
Расходы на оплату труда	5620	34801	29170
Отчисления на социальные нужды	5630	6913	5786
Амортизация	5640		

Прочие затраты	5650	5622	2080
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	54291	42414

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего	5700	545	644
<i>в том числе</i>			
Доходы от предоставления имущества в аренду		237	243
Списание кредиторской задолженности			
Исправление несущественных ошибок прошлых лет			
Прочие		308	191

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	2110	2379
Выплаты по колдоговору		35	926
Услуги банков		41	44
Исправление несущественных ошибок прошлых лет			5
Резерв по сомнительным долгам			
Возмещение убытков		2	6
Штрафные санкции		111	58
Расходы по искам		314	1288
Прочие		503	52

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 кадровой службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе: <i>предстоящие отпуска персонала</i>	за 2021 г.	501		(501)	(-)	
	за 2020 г.	2849	2103	(4451)	(-)	501
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.

		На <u>31.декабря</u>	На 31 декабря	На 31 декабря
--	--	----------------------	---------------	---------------

наименование показателя	код	20 <u>21</u> г. ⁴	20 <u>20</u> г. ²	20 <u>19</u> г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800			
в том числе:				
<i>Целевые средства учредителя</i>	5801			
<i>Целевое средства из внебюджетных фондов</i>	5802			
<i>Целевое средства из бюджета</i>	5803			
<i>Целевые средства (пожертвования)</i>	5804			
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	5805	9146	8275	8580
<i>Прочее</i>	5806	-	-	-

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, завершающих НИОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	56316	42979	35417
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	17281	17281	17281
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	31330	18194	11287
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	4691	4489	3834
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	2520	2520	2520
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906			
пожертвования	5907	53	53	53
прочее	5908	441	442	442

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 2021 г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	42979	35417
Приход всего, в том числе			
<i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5801		
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5802	13135	6908
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5803	202	654
<i>имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)</i>			
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5804		
<i>безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)</i>	5805		
<i>прочее (если существенные суммы расшифровать!!!!)</i>	5806	-	
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808		
<i>изъятие имущества собственником</i>	5809		
<i>списание</i>	5810		
<i>передача другому учреждению</i>	5811		
<i>реализация</i>	5812		
<i>безвозмездная передача</i>	5813		
<i>прочее (если существенные суммы)</i>	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	56316	42979

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	14	128	128
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	21211	16662	12676
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	3441	186	1983
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	858	858	895
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		890	890	890
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019			33

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: *главный врач, исполняющие обязанности главного врача, заместитель главного врача по КЭР, главный бухгалтер.)*

Наименование показателя	Код	На <u>31.декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Получено - всего		4277	3999	3604
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Оклады		1916	1870	1525
Премии		206	154	221
Отпускные		556	423	499
Надбавки		1227	1338	1136
Материальная помощь		117	113	95
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		60	58	49
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компании				

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 <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ⁴	Изменение целевого финансирования за 20__ г.		<u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-
<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-
<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
<i>(по статьям)</i>		-	-	-	-
<i>до корректировок</i>		-	-	-	-
<i>корректировка в связи с:</i>		-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>		-	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-

<i>после корректировок</i>		-	-	-	-
----------------------------	--	---	---	---	---

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 относится 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 внебюджетными фондами</i>		-	-	-	-
<i>Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов</i>		-	-	-	-
<i>Прочее</i>		-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	67	65	65
Численность работающих на отчетную дату, чел.	65	65	58

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
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	13608	21250
<i>в том числе</i>		
Целевое финансирование, в том числе <i>на приобретение вложений во внеоборотные активы</i>	13608	21250

Выручка от реализации услуг	36919	33432
Иное	882	1190
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	20497	12629

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
		На начало года	Получено за год	возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	6000				-
в том числе:					
на текущие расходы	6001				-
на вложения во внеоборотные активы	6005		-		-
		На начало года	Получено за год	возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹	610	-	(-)	-
	20 г. ²	620	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹		-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель _____ / Санжижапова Е.Д. " 16 " марта 2022 г.

