

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

Частного учреждения здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ртищево"

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика на 2021 год принята приказом исполняющего обязанности главного врача №620 от 31.12.2020 г.

Единица измерения: тыс.руб.

Частное учреждение здравоохранения "Больница «РЖД-Медицина» города Ртищево» учреждено открытым акционерным обществом "Российские железные дороги" на основании решения совета директоров ОАО «РЖД»(протокол от 26.01.2004 г. №1). Устав учреждения утвержден распоряжением ОАО «РЖД» от 4 июня 2018 г. № 1152/о (в редакции распоряжения ОАО "РЖД" от 17.07.2019 г. №1517/р). Государственная регистрация подтверждается Свидетельством серия 64 №001393432, выданным Межрайонной инспекцией МНС РФ №5 по Саратовской области, государственный регистрационный номер 1046404602947. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 64 №002980130, выданное Межрайонной инспекцией ФНС №5 по Саратовской области, дата постановки на учет 05.08.2004 года, присвоен ИНН 6446011378. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Министерством юстиции РФ 05.09.2019 г., учетный №6414040102.

Адрес: 412033, Саратовская область, г. Ртищево, ул. Крылова, д.1

Исполнительный орган: единоличным исполнительным органом Учреждения является исполняющий обязанности главного врача - Асанов Андрей Николаевич, назначенный Учредителем осуществляющим руководство Учреждением.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, переданное Учредителем в оперативное управление, расчетный счет, круглую печать.

Целями деятельности Учреждения являются охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг доврачебной 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.

Предметом деятельности является вся совокупность работ, действий, обязательств, характеризующих сущность медицинской деятельности и сопутствующих услуг.

Медицинская деятельность, работы (услуги), выполняемые при осуществлении медицинской деятельности, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации подлежат лицензированию, осуществляются Учреждением при наличии соответствующих лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
Медицинская деятельность	ЛО-64-01-004563	26.09.2019	бессрочно
Фармацевтическая деятельность	ЛО-64-02-002406	30.09.2019	бессрочно
Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений	ЛО-64-03-000318	12.12.2019	бессрочно

Бухгалтерский учет осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Учреждения.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером. Деятельность работников бухгалтерии регламентируется их должностными инструкциями. Работники бухгалтерии подчиняются главному бухгалтеру учреждения.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в учреждении является главный бухгалтер - Воронцова Татьяна Александровна.

Для обобщения информации о финансовом положении, финансовом результате деятельности и движении денежных средств Учреждения за отчетный период составляется бухгалтерская отчетность.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка будет подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Условия, установленные пунктом 3 статьи 284.1 Налогового кодекса РФ, в течении отчетного периода соблюдались: доходов, полученных от осуществления медицинской деятельности, с общей величиной доходов, учитываемых при определении налоговой базы не менее 90%; непрерывное соотношении численности сертифицированного медицинского персонала с общей численностью работников, состоящих в штате Учреждения не менее 50 %.

Уставная деятельность - реализация медицинских услуг в соответствии со статьей 149 НК РФ не облагается НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При осуществлении операций, подлежащих налогообложению НДС, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса РФ «Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика» используется право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

Для обобщения информации о финансовом положении, результатах деятельности и изменении в финансовом положении Учреждения за отчетный период составляется бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется в следующих формах:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетным годом для Учреждения признается календарный год –с 1 января по 31 декабря соответствующего года.

Проведение обязательной аудиторской проверки Учреждения за 2021 год не предусмотрено. В соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 30.12.2021) «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность Учреждения не соответствует не одному условию для проведения обязательного аудита.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы на балансе не числятся.

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальных активов, созданных самой организацией на балансе не числятся.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Нематериальных активов, с полностью погашенной стоимостью на балансе не числятся.

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не проводились.

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

Незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов не имеется.

2. Основные средства

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 на счете 10 "Материалы" обособленно. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован их забалансовый учет в оценке фактической себестоимости, определенной при списании.

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Переоценка 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 выписке из ЕГРН, являющейся приложением к договору.

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		выбыло объектов		начисленный износ ⁶	оборот основных средств между их группами (видами)		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	151105	(93832)	4218	(1011)	1010	(9574)		0	154312	(102396)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	140175	(85882)	13730	(2800)	2350	(10300)	0	0	151105	(93832)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	39594	(12305)	0	(0)	0	(812)	x	x	39594	(13117)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	39594	(11493)	0	(0)	0	(812)	x	x	39594	(12305)
сооружения	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	648	(648)	0	(0)	0	(0)	(150)	(150)	498	(498)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	648	(648)	0	(0)	0	(0)	x	x	648	(648)

машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	105927	(76451)	4218	(644)	644	(8488)	x	x	109501	(84295)
	5213	за 20 <u>20</u> г. ²	93779	(68640)	13730	(2754)	2304	(8929)	1172	1186	105927	(76451)
транспорт	5204	за 20 <u>21</u> г. ¹	2524	(2091)	0	(367)	366	(216)	x	x	2157	(1941)
	5214	за 20 <u>20</u> г. ²	2524	(1875)	0	(0)	0	(216)	x	x	2524	(2091)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>21</u> г. ¹	1031	(1016)	0	(0)	0	(11)	x	x	1031	(1027)
	5215	за 20 <u>20</u> г. ²	1262	(1223)	0	(46)	46	(25) (185)	(186)		1031	(1016)
	5206	за 20 <u>21</u> г. ¹	1381	(1321)	0	(0)	0	(47)	150	150	1531	(1518)
другие виды основных средств	5216	за 20 <u>20</u> г. ²	2368	(2003)	0	(0)	0	(318) (987)	(1000)		1381	(1321)

Примечание: по группам основных средств - машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств проведена корректировка первоначальной стоимости и начисленного износа между группами на 01.01.2021 г. по причине ранее не корректного отражения в бухгалтерском учете.

по группе основных средств - сооружения проведен перевод восьми объектов недвижимого имущества в состав движимого по решению Центральной дирекции здравоохранения - филиала ОАО «РЖД» от 04.06.2021 года №ЦДЗ -38 «О переводе объектов недвижимого имущества в движимое имущество в Саратовской области» на сумму 150 тыс.руб.: линия радио; резервуар подземный пожарный; сооружение - линия телефона; сооружение - покрытие дорожек; дорожки, тротуар; телефонная линия; сооружение - грозозащита; ограждение. По состоянию на 31.12.2021 г. данные объекты отражены в составе других видов основных средств.

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 21 г. ¹	340	0	(0)	(0)	340
	5250	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:							
<i>Проектно-сметная документация на реконструкцию кровли главного корпуса больницы</i>		за 20 21 г. ¹	230	0	(0)	(0)	230
		за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
<i>Проектно-сметная документация на реконструкцию кровли здания поликлиники №1</i>		за 20 21 г. ¹	110	0	(0)	(0)	110
		за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Основных средств переданных в аренду не имеется. Получено в аренду от Ртищевской дистанции гражданских сооружений - структурного подразделения Юго-Восточной дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Юго-Восточной железной дороги - филиала ОАО "РЖД": по договору аренды части земельного участка № ЦРИ/04/А/4797/19/001172 от 25.03.2019 г. земельный участок площадью 44544 кв.м., кадастровый номер 64:47:050907:1422, расположенный по адресу: Саратовская область, г.Ртищево. ул.Крылова, д.1, кадастровая стоимость 57686.3 тыс.руб.; по договору аренды № ЦРИ/04/А/4797/17/00743 от 20.02.2017 г. земельный участок площадью 5421 кв.м.. кадастровый номер 64:41:410385:29, расположенный по адресу: Саратовская область. г.Балашов. ул.Привокзальная. д.24, кадастровая стоимость 4324.9 тыс.руб.

3. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, учитываются организацией с 1 января 2021 года в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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. ¹	7272	(0)	26512	(27060)	0	0	х	6724	(0)
в том числе:	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	6201	(0)	23195	(22124)	0	0	х	7272	(0)
<i>материалы, приобретенные за счет средств от ведения предпринимательской деятельности</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	5800	(0)	25490	(25067)	0	0	0	6223	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	6201	(0)	18970	(19371)	0	0	0	5800	(0)
<i>материалы, закрепленные на праве оперативного управления</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	1472	(0)	1022	(1993)	0	0	0	501	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	4225	(2753)	0	0	0	1472	(0)

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	1252	867	118
в том числе:				
<i>изделия медицинского назначения</i>		143	2	66
<i>медикаменты и расходные медицинские материалы</i>		1031	865	52
<i>хозяйственные товары</i>		37	0	0
<i>канцелярские товары</i>		13	0	0
<i>типографская продукция</i>		28	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0

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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	5837	(0)	209570	0	(208854)	(0)	0	0	6553	(0)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	10435	(0)	180473	0	(185071)	(0)	0	0	5837	(0)
<i>Покупатели, заказчики</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	4833	(0)	90507	0	(90531)	(0)	0	0	4809	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	7191	(0)	87229	0	(89587)	(0)	0	0	4833	(0)
<i>Расчеты по ОМС</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)	91556	0	(90314)	(0)	0	0	1242	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	2703	(0)	78786	0	(81489)	(0)	0	0	0	(0)
<i>Авансы выданные</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	931	(0)	12201	0	(12872)	(0)	0	0	260	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	315	(0)	9851	0	(9235)	(0)	0	0	931	(0)
<i>Переплата по внебюджетным фондам</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)	7137	0	(7133)	(0)	0	0	4	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	92	(0)	0	0	(92)	(0)	0	0	0	(0)
<i>Расчеты с Учредителем по социальным выплатам</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	2	(0)	7527	0	(7313)	(0)	0	0	216	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	50	(0)	3605	0	(3653)	(0)	0	0	2	(0)
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)	317	0	(317)	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	511	0	(511)	(0)	0	0	0	(0)

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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Расчеты с прочими дебиторами		за 20 <u>21</u> г. ¹	71	(0)	325	0	(374)	(0)	0	0	22	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	84	(0)	491	0	(504)	(0)	0	0	71	(0)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	5837	(0)	209570	0	(208854)	(0)	0	x	6553	(0)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	10435	(0)	180473	0	(185071)	(0)	0	x	5837	(0)

4.2. Просроченная дебиторская 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> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	10347	84065	0	(92310)	(0)	0	2102
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	447	103141	0	(93241)	(0)	0	10347
<i>поставщики, подрядчики</i>	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	2049	41677	0	(41874)	(0)	0	1852
	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	226	39949	0	(38126)	(0)	0	2049
<i>Авансы прочие</i>	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹	8128	11606	0	(19649)	(0)	0	85
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	136	26275	0	(18283)	(0)	0	8128
<i>Расчеты с внебюджетными фондами</i>	5564	за 20 <u>21</u> г. ²	1	19172	0	(19173)	(0)	0	0
	5584	за 20 <u>20</u> г. ¹	23	25647	0	(25669)	(0)	0	1
<i>Расчеты с бюджетом</i>	5565	за 20 <u>21</u> г. ²	154	11366	0	(11370)	(0)	0	150
	5585	за 20 <u>20</u> г. ¹	13	11015	0	(10874)	(0)	0	154
<i>Расчеты с прочими кредиторами</i>	5567	за 20 <u>21</u> г. ²	15	244	0	(244)	(0)	0	15
	5587	за 20 <u>20</u> г. ¹	49	255	0	(289)	(0)	0	15
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ²	10347	84065	0	(92310)	(0)	x	2102
	5570	за 20 <u>20</u> г. ¹	447	103141	0	(93241)	(0)	x	10347

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

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
Всего	5590	0	0	0

5. Выручка

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 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Выручка всего	5690	135501	129025
<i>в том числе</i>			
Выручка от оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса, в т.ч.:	5691	89503	85818
Выручка от оказания медицинских услуг, в т.ч.:		84153	80203
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО «РЖД»		23717	21176
по договорам на оказание платных медицинских услуг пенсионерам сверх программы ОМС (ВМП и зубопротезирование)		881	1040
по договорам на оказание медицинских услуг работникам ДЗО ОАО "РЖД"		57	262
по договорам с физическими и юридическими лицами и страховыми компаниями на оказание платных медицинских услуг		18763	19004
по договорам на оказание медицинских услуг в медицинских пунктах на ж/д вокзалах (станциях)		3800	3800
по договору с ОАО «РЖД» на проведение медосмотров работников		36935	34921
Выручка от прочей предпринимательской деятельности, в т.ч.		5350	5615
по договорам на оказание на психофизиологических услуг		5350	5615
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5692	45998	43207

6. Затраты на производство

6.1 Себестоимость продаж

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).

По способу включения в себестоимость изготовленной продукции, проданных (переданных) товаров, выполненных работ, оказанных услуг расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные расходы. В составе прямых затрат при формировании себестоимости оказания услуги, выполнения работы учитываются расходы, непосредственно связанные с ее оказанием (выполнением) услуги. Под косвенными расходами Учреждения понимаются затраты - общепроизводственные расходы, необходимые для обеспечения деятельности Учреждения и оказания (выполнения) услуг, не потребляемые непосредственно в процессе оказания этих услуг, выполнения работ. Полная производственная себестоимость медицинских услуг, немедицинских услуг, произведенной продукции по каждому направлению деятельности Учреждения, представляет собой сумму прямых расходов определенного направления деятельности и общепроизводственных расходов, распределенных на конкретное направление деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	18047	15866
Расходы на оплату труда	5620	55610	71139
Отчисления на социальные нужды	5630	16671	21266
Прочие затраты	5650	20831	19083
Итого по элементам	5660	111159	127354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111159	127354

6. 2 Управленческие расходы

Под общехозяйственными расходами понимаются расходы Учреждения, связанные с содержанием административно – управленческих структурных подразделений Учреждения. В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи" пропорционально суммам выручки, полученным по всем направлениям и источникам финансирования от приносящей доход деятельности .

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	442	185
Расходы на оплату труда	5620	11885	10218
Отчисления на социальные нужды	5630	3561	3086
Прочие затраты	5650	2481	3313
Итого по элементам	5660	18369	16802

Примечание: в Пояснении к Бухгалтерской отчетности за 2020 год показатель "Управленческие расходы " не расшифровывался. В отчете о финансовых результатах за 2021 год выделены управленческие расходы в связи изменением порядка учета общепроизводственных расходов, с 01.01.2021 г. под общехозяйственными расходами понимаются расходы Учреждения, связанные с содержанием административно – управленческих структурных подразделений Учреждения. За 2020 год данный показатель выделен для сопоставимости с показателями 2021 года. Пересчет затрагивает только текущую отчетность за 2021 год (показатели за 2020 год). Отчетность за 2020 год не меняется. Информация о пересмотре вступительных остатков 2020 года в отчете о финансовых результатах за 2021 год раскрыта в пункте 16.7 данного Пояснения.

7. Прочие доходы

Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Прочие доходы всего	5700	9260	65
<i>в том числе</i>			
Проценты на остатки на расчетном счете		68	58
Безвозмездно полученные МПЗ		0	0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		1	0
Возмещение затрат от сотрудников		16	7
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств		29	0
Реализация металлолома		29	0
Списание кредиторской задолженности		9102	0
Возмещение затрат на эвакуацию автотранспорта		15	0

8. Прочие расходы

Прочими расходами Учреждения признаются расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	512	833
Услуги банка		244	255
Акты экспертизы по ДМС и ОМС		17	9
Налог на имущество прошлых лет, восстановленный входящий НДС, госпошлины, пени и штрафы		107	4
Реализация металлолома		29	0
Списание просроченных продуктов питания		2	0
Безвозмездно полученные МПЗ			13
Премия к профессиональному празднику			0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств			0
Расходы, связанные с участием в аукционах		8	33
Членский взнос в "Ассоциацию медицинских и фармацевтических организаций ОАО "РЖД"		63	87
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		42	432

9. Оценочные обязательства

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 ежемесячно на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой.

Величина оценочного обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков определяется: расчет средней заработной платы производится по отдельным категориям сотрудников (группам персонала): резерв = $K1 * ЗП_{ср1} + K2 * ЗП_{ср2} + K3 * ЗП_{ср3}$, где $K1, K2, K3$ - количество всех дней неиспользованного отпуска каждой категории работников (группы персонала), $ЗП_{ср1}, ЗП_{ср2}, ЗП_{ср3}$ - средняя заработная плата, рассчитанная по каждой категории работников (группе персонала). Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждой категории работников (группе персонала): Резерв страховых взносов = $(K1 * ЗП_{ср1} + K2 * ЗП_{ср2} + K3 * ЗП_{ср3}) * СВ$.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - в том числе:	5720	за 20 <u>21</u> г. ¹	2553	9689	(9073)	(0)	3169
	5730	за 20 <u>20</u> г. ²	2494	2553	(2494)	(0)	2553
<i>Предстоящие отпуска персонала</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	2553	9689	(9073)	(0)	3169
		за 20 <u>20</u> г. ²	2494	2553	(2494)	(0)	2553

10. Целевые средства

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	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				Получено	Использовано	
Целевые средства - в том числе:	5800	за 20 <u>21</u> г. ¹	6886	49661	(36295)	20252
		за 20 <u>20</u> г. ²	22443	357	(15914)	6886
<i>Целевые средства учредителя</i>	5801	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	27414	(27414)	0
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	11078	(11078)	0
<i>Целевое средства бюджета и внебюджетных фондов</i>	5802	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	6332	(6332)	0
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	614	(614)	0
<i>Целевые средства (пожертвования)</i>	5803	за 20 <u>21</u> г. ²	0	172	(172)	0
		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	316	(316)	0
<i>Имущество, закрепленное на праве оперативного управления</i>	5804	за 20 <u>21</u> г. ²	1472	1022	(1993)	501
		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	4225	(2753)	1472
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	5805	за 20 <u>21</u> г. ²	5414	14721	(384)	19751
		за 20 <u>20</u> г. ¹	22443	(15899)	(1130)	5414
<i>Прочее целевое финансирование</i>	5806	за 20 <u>21</u> г. ²	0	0	(0)	0
		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	23	(23)	0

10.1 Расходы на целевые мероприятия

Использование средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском учете по мере осуществления мероприятий целевого назначения.

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Использовано средств - всего	6310	36295	15914
в том числе:			
за счет целевых поступлений от Учредителя по смете, в том числе:		27414	11078
расходы на оплату труда мед. персонала		18433	2367
отчисления на социальные нужды мед. персонала		5567	715
прочие производственные расходы		0	215
приобретение материалов, в том числе:		0	2500
прочие материалы		0	2500
расходы социального характера		3304	5141
прочие расходы		110	140
за счет целевых поступлений из бюджета, в том числе:		6332	614
приобретение материалов, в том числе:		6332	614
медикаменты		6332	614
за счет добровольных имущественных взносов и пожертвований, в том числе:		172	316
коммунальные расходы, в том числе:		0	20
электроэнергия		0	0
отопление		0	0
водоснабжение		0	11
прочие коммунальные расходы		0	9

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
услуги связи		0	22
прочие производственные расходы		10	212
приобретение материалов, в том числе:		162	62
медикаменты		162	50
прочие материалы		0	12
за счет выбытия имущества, закрепленного на праве оперативного управления		1993	2753
приобретение основных средств за счет прибыли		384	1130
за счет прочего целевого финансирования, в том числе:		0	23
приобретение материалов, в том числе:		0	23
прочие материалы		0	23

11. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Учет получения внеоборотных активов и использования целевых средств на приобретение внеоборотных активов, независимо от источника финансирования, осуществляется с применением счета 83 «Добавочный капитал» субсчет «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

В форме Бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс» вложения во внеоборотные активы, отражаются в разделе «Целевое финансирование» по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				Получено	Выбыло	
Недвижимое и особо ценное движимое имущество - всего, в том числе:	5900	за 20 <u>21</u> г. ¹	151445	4218	(1011)	154652
		за 20 <u>20</u> г. ²	140175	14070	(2800)	151445
<i>Имущество полученное в оперативное управление</i>	5901	за 20 <u>21</u> г. ¹	65026	0	(0)	65026
		за 20 <u>20</u> г. ²	54144	11620	(738)	65026
<i>Имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5902	за 20 <u>21</u> г. ¹	47662	3834	(0)	51496
		за 20 <u>20</u> г. ²	47647	1320	(1305)	47662
<i>Имущество полученное за счет средств Учредителя</i>	5903	за 20 <u>21</u> г. ²	13261	0	(0)	13261
		за 20 <u>20</u> г. ¹	13356	0	(95)	13261
<i>Имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5904	за 20 <u>21</u> г. ²	23711	384	(644)	23451
		за 20 <u>20</u> г. ¹	23583	790	(662)	23711
<i>Имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5905	за 20 <u>21</u> г. ²	279	0	(0)	279
		за 20 <u>20</u> г. ¹	279	0	(0)	279
<i>Безвозмездно, полученные имущество</i>	5906	за 20 <u>21</u> г. ²	1166	0	(367)	799
		за 20 <u>20</u> г. ¹	1166	0	(0)	1166
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>	5907	за 20 <u>21</u> г. ²	340	0	(0)	340
		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	340	(0)	340

11.1 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, по инвестиционной программе Учредителя, за счет средств Учредителя, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде прибыли, полученной в процессе ведения предпринимательской деятельности и используемой на приобретение и (или) создание основных средств, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", а информация о целевом использовании некоммерческой организацией этих средств раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	151445	140175
Приход всего, в том числе	5801	4218	14070
<i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5802	0	11620
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5803	3834	1320
<i>имущество, приобретенное за счет средств Учредителя</i>	5804	0	0
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5805	384	790
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5806	0	0
<i>безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)</i>	5807	0	0
<i>незавершенные капитальные вложения</i>	5808	0	340
Расход (выбытие) всего , в том числе	5809	1011	2800
<i>изъятие имущества собственником</i>	5810	0	662
<i>списание</i>	5811	1011	833
<i>передача другому учреждению</i>	5812	0	1305
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5813	154652	151445

12. Денежные средства

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.

12.1 Раскрытие информации о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ¹
Остаток денежных средств всего на начало	4450	6640	8408
в том числе			
<i>ОМС</i>		3057	2108
<i>Предпринимательская деятельность</i>		3583	6300
Приход денежных средств всего, в том числе	4110	165946	153812
<i>Расчеты с учредителем</i>		27414	11078
<i>ОМС</i>		48683	53876
<i>Целевые</i>		10	277
<i>Предпринимательская деятельность</i>		89839	88581
Расход всего, в том числе	4120, 4220	160340	155580
<i>Расчеты с учредителем</i>		27414	11078
<i>ОМС</i>		48698	52927
<i>Целевые</i>		10	277
<i>Предпринимательская деятельность</i>		84218	91298
Остаток денежных средств всего на конец	4500	12246	6640
в том числе			
<i>ОМС</i>		3042	3057
<i>Предпринимательская деятельность</i>		9204	3583

12.2 Раскрытие информации о существенных суммах в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ¹
По приходу денежных средств			
<i>Прочие поступления , в т.ч.</i>	4119	27752	11670
<i>Целевое финансирование от учредителя</i>		27414	11078
<i>Прочие поступления</i>		338	592
По расходу денежных средств			
<i>Прочие платежи, в т.ч.</i>	4129	31499	31098
<i>Расчеты по налогам и сборам, а также взносы в внебюджетные фонды</i>		26896	26081
<i>Прочие платежи</i>		4603	5017

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	0	0	0
Бланки строгой отчетности	6011	4	12	4
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	11	23	24
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	102396	93832	85882
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	21727	21568	19411
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	268	268	0
Специальная одежда	6017	634	0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	0	0	0
Арендованное имущество	6019	62011	62011	62011

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: заместитель главного врача по медицинской части - исполняющий обязанности главного врача, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы. Вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными.

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
Краткосрочные вознаграждения				
Получено - всего		3725	3675	3922
в том числе:				
<i>Оклады</i>		1476	1323	1257
<i>Премии</i>		51	0	6
<i>Отпускные</i>		493	684	579
<i>Надбавки</i>		706	732	980
<i>Материальная помощь</i>		4	3	3
<i>Страховые взносы</i>		828	827	862
<i>Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»</i>		131	80	84
<i>Возмещение проезда по личным надобностям</i>		15	1	51
<i>Возмещение санаторно-курортного лечения</i>		0	0	49
<i>Возмещение содержание детей в школе-интернате</i>		0	0	42
<i>Вознаграждение за преданность компании</i>		0	0	0
<i>Выплата компенсации впервые уволенным на пенсию</i>		0	0	0
<i>Оплата по листкам нетрудоспособности за счет средств работодателя</i>		21	25	9
Справочно: <i>Оплата по листкам нетрудоспособности за счет средств ФСС</i>		0	0	5
Долгосрочные вознаграждения		0	0	0

Примечание: справочная информация об оплате по листкам нетрудоспособности за счет средств ФСС за 2020-2021 год отсутствует по причине перехода с ФСС на "Прямые выплаты" с 01.01.2020 г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.12.2018г. №1459.

15. Расходы будущих периодов

Учреждением применительно к затратам, относящимся к следующим отчетным периодам, на расходы в виде фиксированного разового платежа за право использования Учреждением результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов с применением счета 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение срока действия договора (лицензионных договоров). Списание расходов производится ежемесячно, пропорционально количеству календарных дней соответствующего отчетного месяца и отражается по дебету соответствующих счетов затрат или прочих расходов и кредиту счета 97 «Расходы будущих периодов» в разрезе нематериальных активов, полученных в пользование. Остаток указанных непризнанных на конец каждого отчетного периода расходов, отраженных по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов», указывается в Бухгалтерском балансе в составе Бухгалтерской отчетности в разделе «Оборотные активы» по статье «Прочие оборотные активы», если срок действия актива менее 12 месяцев, если срок более 12 месяцев, то по статье «Прочие внеоборотные активы».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	
Расходы будущих периодов, всего	5720	за 20 <u>21</u> г. ¹	37	0	(37)	(0)	0
- в том числе:	5730	за 20 <u>20</u> г. ²	0	94	(57)	(0)	37
<i>РБП на программное обеспечение</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	37		(37)	(0)	0
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	94	(57)	(0)	37

16. Раскрытие существенной информации.

16.1. Раскрытие информации о существенных ошибках.

Существенных корректировок, произведенных в отношении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, исходя из действующих правил бухгалтерского учета не производилось

16.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политике.

В Учетную политику Учреждения внесены следующие изменения:

изменен порядок учета сырья и материалов в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.;

изменен порядок учета общепроизводственных расходов, с 01.01.2021 г. под общехозяйственными расходами понимаются расходы Учреждения, связанные с содержанием административно – управленческих структурных подразделений Учреждения. Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи" пропорционально суммам выручки, полученным по всем направлениям и источникам финансирования от приносящей доход деятельности и не участвуют в формировании себестоимости.;

изменен порядок учета расходов на рекламу и продвижение продукции, с 01.01.2021 г. данные расходами учитываются на счете 44 " Расходы на продажу " . Расходы на рекламу и продвижение продукции, товаров, работ, услуг связанные с деятельностью НКО, приносящей доход, на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 44 " Расходы на продажу " в дебет счета 90 "Продажи" и не участвуют в формировании себестоимости.

16.3. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты за отчетный период не имели место быть.

16.4. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

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

Условные обязательства и условные активы за отчетных период в бухгалтерском учете отсутствуют.

16.5. Раскрытие информации о полученных и выданных обязательствах и обеспечениях.

Полученные и выданные обязательства за отчетный период отсутствуют.

16.6. Раскрытие прочей информации.

Помимо данных пояснений предоставляется дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, предусмотренная р.VIII ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организаций", которая не является приложением к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

16.7. Раскрытие информации о пересмотре вступительных остатков

В отчете о финансовых результатах за 2021 год выделены управленческие расходы в связи изменением порядка учета общепроизводственных расходов, с 01.01.2021 г. под общехозяйственными расходами понимаются расходы Учреждения, связанные с содержанием административно – управленческих структурных подразделений Учреждения. За 2020 год данный показатель выделен для сопоставимости с показателями 2021 года. Пересчет затрагивает только текущую отчетность за 2021 год (показатели за 2020 год). Отчетность за 2020 год не меняется.

Отчет о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Было за 20 20 г. ²	Стало за 20 20 г. ²
Выручка	2110	129025	129025
в том числе:			
выручка от продажи товаров, работ, услуг	21101	85818	85818
выручка от деятельности, финансируемой ОМС	21102	45998	45998
Себестоимость продаж	2120	(144156)	(127354)
Валовая прибыль(убыток)	2100	(15131)	1671
Управленческие расходы	2220	0	(16802)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15131)	(15131)
Прочие доходы	2340	65	65
Прочие расходы	2350	(833)	(833)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15899)	(15899)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(15899)	(15899)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(15899)	(15899)

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место расположения обособленного подразделения	Дата постановки на учет	КПП
1	Поликлиника	412031, Саратовская область, г. Ртищево, ул. Железнодорожная, д.5	27.05.2013	644632001
2	Медицинский пункт вокзала на ст. Ртищево-1	412031, Саратовская область, г. Ртищево, ул. Железнодорожная, д.17А	27.05.2013	644645001
3	Фельдшерский здравпункт локомотивного депо на ст. Ртищево-2	412030, Саратовская область, г. Ртищево, станция Ртищево-2	27.05.2013	644645005
4	Медицинский пункт вокзала на ст. Балашов	412301, Саратовская область, г. Балашов, ул. Нижняя, д.50	05.06.2014	644045002
5	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Балашов	412301, Саратовская область, г. Балашов, ул. Фридриха Энгельса, д.3	05.06.2014	644045003
6	Поликлиника №2 (на ст. Балашов)	412316, Саратовская область, г. Балашов, ул. Привокзальная, д. 24	05.06.2014	644045001

18. Раскрытие информации о списочном составе работников общества.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	За 2021г.	За 2020г.	За 2019г.
1	Среднесписочная численность, чел.	292	318	344
2	Численность работающих на отчетную дату, чел.	296	309	339

19. 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.

Нестабильную макроэкономическую ситуацию, сложившуюся в настоящее время мы не рассматриваем как угрозу непрерывности деятельности, поскольку спрос на оказание медицинских услуг сохранился. На текущий момент в Учреждении оказываются все виды пролицензированной медицинской помощи. ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Ртищево» будет продолжать свою деятельность и в обозримом будущем не планирует ее прекращение.



Исполнитель: Асанов А.Н. / " 23 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЧУЗ "РЖД-Медицина" г. Ртищево

за 2021 год.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, предусмотрена разделом VIII ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, не является приложением к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

В составе сопутствующей информации раскрыты:

динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации за период 2019 - 2021 гг.;

факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

1. Раскрытие информации об энергозатратах Учреждения.

Наименование	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кол-во	тыс.руб.	Кол-во	тыс.руб.	Кол-во	тыс.руб.
Газ природный (тыс. м3)	15.895	115	16.918	119	22.128	151
Электроэнергия (кВт)	273918	2073	271807	1965	299366	2084
Теплоэнергия (ГКал)	2860.040	8173	2938.483	7506	3511.020	7806
ИТОГО:		10361		9590		10041

2. Анализ финансовых показателей работы Учреждения.

Наименование коэффициента	Показатель		
	За 2021г.	За 2020г.	За 2019г.
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ			
Коэффициент текущей ликвидности	12.1	7.8	56.0
АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ			
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	8.9	1.2	42.2
Период оборачиваемости ДЗ (дней)	17	23	22
Коэффициент оборачиваемости ДЗ	21.9	15.9	16.8
Период оборачиваемости КЗ (дней)	20	15	1
Коэффициент оборачиваемости КЗ	17.9	23.6	356.4



И.о. главного врача _____ / Асанов А.Н./ " 23 " марта 20 22 г.