ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 123557, г. Москва, ул. Малая Грузинская, 52 "А" стр.1.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган - главный врач Орлова Ольга Викторовна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: *Деятельность больничных организаций*
Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145 НК РФ.

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. Объекты, в отношении которых единовременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива. Приобретенные НКО объекты НМА принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". По объектам НМА амортизация и износ не начисляется. Обесценение НМА не производится.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		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: *(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.[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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	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.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 20 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 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Учреждения (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40000 рублей.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно. Указанная информация раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного учреждением. Контроль за движением, сохранностью объектов производится на забалансовых счетах.

По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно линейным способом исходя из установленного организацией срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

Учреждение не применяет положения пункта 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 в оценке по стоимости, указанной в договоре, а по земельным участкам по кадастровой стоимости.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенном в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014).

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.	225,250	(90,474)	20,863	(-)	-	(29,819)	252	(252)	245,861	(120,165)
	5220	за 20 20 г.	187,584	(70,147)	41,541	(-)	-	(24,294)	3,875	(3,843)	225,250	(90,598)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	34,053	(7,748)	-	(-)	-	(477)	-	(-)	34,053	(8,225)
Здания	5221	за 20 20 г.	34,053	(7,270)	-	(-)	-	(478)	-	(-)	34,053	(7,748)
	5202	за 20 21 г.	226	(176)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(187)
Сооружения	5222	за 20 20 г.	226	(165)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(176)
	5203	за 20 21 г.	184,536	(77,364)	20,863	(-)	-	(28,622)	189	(189)	205,210	(105,797)
Машины и оборудование	5223	за 20 20 г.	147,658	(58,115)	40,753	(-)	-	(23,092)	3,875	(3,843)	184,536	(77,364)
	5204	за 20 21 г.	2,370	(1,700)	-	(-)	-	(433)	63	(63)	2,307	(2,070)
Вычислительная техника	5224	за 20 20 г.	1,629	(1,421)	741	(-)	-	(279)	-	(-)	2,370	(1,700)
	5205	за 20 21 г.	1,519	(1,374)	-	(-)	-	(145)	-	(-)	1,519	(1,519)
Транспортные средства	5225	за 21 20 г.	1,519	(1,229)	-	(-)	-	(145)	-	(-)	1,519	(1,374)
	5206	за 20 21 г.	134	(124)	-	(-)	-	(10)	-	(-)	134	(134)
Инструмент	5226	за 20 20 г.	134	(-)	-	(-)	-	(124)	-	(-)	134	(124)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 21 г.	1,990	(1,690)	-	(-)	-	(121)	-	(-)	1,990	(1,811)
	5227	за 20 20 г.	1,943	(1,525)	47	(-)	-	(165)	-	(-)	1,990	(1,690)
	5208	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Многолетние насаждения	5228	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5209	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5229	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5211	за 20 21 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
Прочие основные средства	5231	за 20 20 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	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 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	
	5250	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 20 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		-	-
Система контроля доступа		-	-
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	1,369	1,369	1,381
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	67,206	107,338	107,338
Автомобиль Daewoo nexia		200	200	200
Автомобиль LADA 212140		300	300	300
Анализатор ультразвуковой доплеровский скорости кровотока компьютеризированный «Ангиодин»-УК»		0	0	0
Земельный участок 16:01:220231:371		4,798	24,756	24,756
Земельный участок 18:26:041704:0012		61,894	82,082	82,082
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	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. 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. (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется к запасам для управленческих нужд. В этом случае затраты на их приобретение (создание) признаются в расходах периода, в котором затраты понесены. Информация об этом подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	5,873	(-)	64,701	(50,887)	-	-	x	8,168	(-)
	5420	за 20 20 г.	10,651	(-)	50,563	(55,341)	-	-	x	5,873	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты, перевязочные средства, расходные материалы медицинского назначения	5401	за 20 21 г.	4,866	(-)	35,568	(34,834)	-	-	-	5,600	-
	5421	за 20 20 г.	8,786	(-)	33,273	(37,193)	-	-	-	4,866	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5402	за 20 21 г.	-	(-)	8,270	(8,270)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 20 г.	-	(-)	9,094	(9,094)	-	-	-	-	-
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 21 г.	2	(-)	635	(624)	-	-	-	13	-
	5422	за 20 20 г.	2	(-)	591	(591)	-	-	-	2	-
Белье, постельные принадлежности и прочий мягкий инвентарь	5402	за 20 21 г.	1	(-)	261	(262)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 20 г.	-	(-)	481	(480)	-	-	-	1	-
Запасные части	5404	за 20 21 г.	-	(-)	736	(689)	-	-	-	47	-
	5424	за 20 20 г.	7	(-)	549	(556)	-	-	-	-	-
Прочие материальные запасы	5403	за 20 21 г.	626	(-)	3,765	(3,671)	-	-	-	720	-
	5423	за 20 20 г.	984	(-)	3,705	(4,063)	-	-	-	626	-
Строительные материалы	5404	за 20 21 г.	39	(-)	1,098	(1,113)	-	-	-	24	-
	5424	за 20 20 г.	455	(-)	521	(937)	-	-	-	39	-
Малоценное оборудование и запасы	5403	за 20 21 г.	301	(-)	1,433	(1,108)	-	-	-	626	-
	5423	за 20 20 г.	414	(-)	1,846	(1,959)	-	-	-	301	-
Специальная одежда	5404	за 20 21 г.	38	(-)	278	(316)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 20 г.	3	(-)	503	(468)	-	-	-	38	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 21 г.	-	(-)	12,657	(11,519)	-	-	-	1,138	-
	5424	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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	
					поступление		выбыло					
			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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 21 г.[1]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
	5521	**за 20 20 г.[2]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
в том числе:		за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 21 г.[1]**	**14,533**	**(44)**	**256,690**	**-**	**(249,751)**	**(-)**	**1**	**-**	**21,472**	**(43)**
	5530	**за 20 20 г.[2]**	**13,148**	**(-)**	**248,649**	**-**	**(247,264)**	**(-)**	**207**	**-**	**14,533**	**(44)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 21 г.[1]	8,239	(44)	150,782	-	(148,677)	(-)	1	-	10,344	(43)
		за 20 20 г.[2]	10,480	(251)	134,355	-	(136,596)	(-)	207	-	8,239	(44)
Расчеты по ОМС		за 20 21 г.[1]	5,696	(-)	82,295	-	(77,479)	(-)	-	-	10,512	(-)
		за 20 20 г.[2]	199	(-)	88,062	-	(82,565)	(-)	-	-	5,696	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г.[1]	476	(-)	10,572	-	(10,664)	(-)	-	-	384	(-)
		за 20 20 г.[2]	1,163	(-)	12,230	-	(12,917)	(-)	-	-	476	(-)
Переплата по налогам		за 20 21 г.[1]	3	( )	49	-	(-)	(-)	-	-	52	(-)
		за 20 20 г.[2]	12	( )	-	-	(9)	(-)	-	-	3	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 21 г.[1]	2	( )	-	-	(2)	(-).	-	-	0	(-)
		за 20 20 г.[2]	1,170	( )	7	-	(1,175)	(-)	-	-	2	(-)
Прочее		за 20 21 г.[1]	117	( )	13,041	-	(12,929)	(-)	-	-	229	(-)
		за 20 20 г.[2]	124	( )	13,995	-	(14,002)	(-)	-	-	117	(-)
Итого	**5500**	**за 20 21 г.[1]**	**14,533**	**(44)**	**256,690**	**-**	**(249,751)**	**(-)**	**1**	**x**	**21,472**	**(43)**
	5520	**за 20 20 г.[2]**	**13,148**	**(251)**	**248,649**	**-**	**(247,264)**	**(-)**	**207**	**x**	**14,533**	**(44)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

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			264	220	465	214
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		267	224	264	220	465	214
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- 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 21 г.[1]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
	5571	**за 20 20 г.[2]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 21 г.[1]**	**8,756**	**377,873**	**-**	**(365,357)**	**(-)**	**-**	**21,272**
	5580	**за 20 20 г.[2]**	**16,875**	**374,589**	**-**	**(382,708)**	**(-)**	**-**	**8,756**
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	5,689	69,068	-	(59,141)	(-)	-	15,616
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г.[2]	8,026	64,636	-	(66,973)	(-)	-	5,689
	5563	за 20 21 г.[1]	2,059	53,784	-	(55,843)	(-)	-	0
Авансы ОМС	5583	за 20 20 г.[2]	6,716	55,053	-	(59,710)	(-)	-	2,059
	5568	за 20 21 г.[1]	272	3,966	-	(3,886)	(-)	-	352
Авансы прочие	5588	за 20 20 г.[2]	47	12,869	-	(12,644)	(-)	-	272
	5564	за 20 21 г.[1]	74	22,595	-	(22,667)	(-)	-	2
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 20 г.[2]	34	21,438	-	(21,398)	(-)	-	74
	5565	за 20 21 г.[1]	622	52,222	-	(51,127)	(-)	-	1,717
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 20 г.[2]	-	50,411	-	(49789)	(-)	-	622
	5566	за 20 21 г.[1]	0	175,945	-	(172,653)	(-)	-	3,292
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 20 г.[2]	2,034	170,035	-	(172,069)	(-)	-	0
	5567	за 20 21 г.[1]	40	293	-	(40)	(-)	-	293
Прочие	5587	за 20 20 г.[2]	18	147	-	(125)	(-)	-	40
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	8,756	377,873	-	(365,357)	(-)	x	21,272
	5570	за 20 20 г.[2]	16,875	374,589	-	(382,708)	(-)	x	8,756

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19
Всего	5590	6006	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщикам и подрядчиками		6006	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
прочая задолженность		-	-	-

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. 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».
Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности. В составе прочих доходов, в частности, учитываются доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды и иные прочие доходы.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка всего	5690	288,793	291,248
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	137,187	147,399
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		74,317	73,982
Медпункты вокзалов		5,600	5,600
Безопастность движения		40,350	39,896
ДМС железнодорожников		28,367	28,486
Прочие платные услуги, в том числе		77,289	69,867
Психофизиологические услуги		4,330	4,507
Платные услуги		72,959	65,360
Прочие доходы	5692	4,459	4,594

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении предпринимательской деятельности, ведется в Учреждении в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Применительно к настоящему Положению некоммерческие организации признают расходы по предпринимательской и иной деятельности.
деятельности классифицируются на прямые и косвенные расходы. К косвенным расходам Учреждения относятся общепроизводственные расходы, издержки обращения и общехозяйственные расходы.
расходы" в дебет счета 90 "Продажи". В случае, когда определение суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность НКО и деятельность НКО, связанную с получением дохода, не представляется возможным, то распределение таких расходов осуществляется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.
Полная производственная себестоимость медицинских услуг, услуг медицинского сервиса, научно-исследовательских работ и образовательных услуг в области здравоохранения, немедицинских услуг, произведенной продукции, реализованного товара по каждому направлению деятельности Учреждения, представляет собой сумму прямых расходов определенного направления деятельности и общепроизводственных расходов, распределенных на конкретное направление деятельности. Полная производственная себестоимость по каждому направлению деятельности, за исключением себестоимости работ и услуг, относящихся к незавершенному производству, на последний календарный день каждого месяца подлежит распределению по источникам финансирования.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	38,082	41,798
Расходы на оплату труда	5620	166,002	159,762
Отчисления на социальные нужды	5630	49,404	47,525
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	40,451	38,862
Итого по элементам	5660	293,939	287,947
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(1138)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1138)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	292,801	287,947

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего	5700	4,459	4,594
в том числе			
доходы от сдачи в аренду		3,458	3,302
резерв по сомнительным долгам (восстановление)		1	209
списание просроченной кредиторской задолженности		32	2
проценты, начисленные банками		13	226
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		-	7
прочие внереализационные доходы (утилизация, серебросодержащие, возмещение ущерба)		-	-
возмещение затрат от сотрудников (услуги связи и прочее)		522	72
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		112	460
Прочие доходы всего		321	316

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	3,293	2,304
резервы по сомнительным долгам (начисление)		1	2
списание просроченной дебиторской задолженности		-	9
расходы на услуги банков		489	353
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС, Роспотребнадзора и т.д.)		399	576
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		618	507
расходы на мероприятия социально-культурного характера		16	7
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		995	602
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		27	-
расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и прочие компенсации (услуги связи)		39	-
расходы в виде добровольных членских взносов (включая вступительные взносы) в общественные организации		215	-
расходы на содержание зданий, сооружений, прочего имущества не используемых в производственном процессе		-	-
отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли		447	221
прочие расходы всего		47	27

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.

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. Резерв при этом рассчитывается ежегодно, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по отдельным категориям сотрудников (группе персонала).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5720**				-	
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2021 г.	4,060	21,220	(21,845)	(-)	3,435
по сомнительным долгам	за 2021 г.	44	1	(2)	(-)	43
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.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**9,826**	**13,364**	**10,247**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801		-	-
Целевое средства от ОМС	5802	-4,303	-1,548	-1,730
Целевое средства из бюджета	5803		-	-
Целевые средства (пожерствования)	5804		-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	14,129	14,912	11,977
Прочее	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, завершенных 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 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	245,861	225,250	187,584
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	49,672	49,672	45,868
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	148,485	128,319	96,655
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	312	312	312
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5904	4,706	4,707	4,322
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5905	42,111	41,612	39,799
безвозмездно, полученные основные средства	5906	575	628	628
пожертвования	5907	-	-	-
прочее	5908	-	-	-

12.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5800**	**225,250**	**187,584**
Приход всего, в том числе		20,863	41,541
имущество полученное в оперативное управление	5801	-	5,139
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	20,166	33,928
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	635	2,089
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5804	62	385
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	-	-
прочее	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	252	3,875
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	252	3,875
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	245,861	225,250

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	43	108	107
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	120,165	90,598	70,147
Основные средства в организации на забалансе	6015	3,362	3,596	3,668
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	7,076	1,091	326
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	67,206	107,338	107,338
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	6020	1,369	1,369	1,381
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6021	44,266	43,246	40,305
Прочее	6022	-	-	-

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, заместитель главного врача по КЭР, заместитель главного врача по экономическим вопросам - начальник отдела, начальник сектора IT, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, начальник отдела по управлению персоналом, заместитель главного врача по медицинской части, главная медицинская сестра.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Получено - всего		**14,416**	**13,088**	**10,527**
в том числе:				
Оклады		4,677	4,352	3,679
Премии		2,707	2,442	2,367
Отпускные		1,163	1,192	894
Надбавки		4,940	4,598	3,004
Материальная помощь		167	163	139
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		120	190	164
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компании		551	41	-
Пособие по коллективному договору		18	36	49
Прочие пособия		73	74	231

15. Раскрытие существенной информации, в том числе и об изменениях учетной политики

В связи с ведением с 01 января 2021 года ФСБУ 5/2019 "Запасы" организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно. Остатки материально-производственных запасов на 01.01.2021г остаются на тех же счетах учета со сроком полезного использования до 12 месяцев.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2021 г.		31 декабря 20 21 г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-
Целевые средства:	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:	-	-	-	-	-
(по статьям)	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

Раскрытие информации об условных активах и обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

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.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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	-	-	-	-	-
По хозяйственным договорам	-	-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам	-	-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований	-	-	-	-	-
Прочее	июнь 2021 г	197	-	-	Истец Богатырева О.В. О возмещении материального ущерба по факту схода снега с крыши больницы на личный автомобиль сотрудника
Прочее	декабрь 2021 г	1254000	-	-	Истец Казанцев А.В. О признании действий незаконными, отмене неправильно поставленного диагноза, возложении обязанности, взыскании денежных средств, компенсации морального вреда

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

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

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
ФЗП на ст. Кама	427958, Удмуртская Республика, Камбарский район, с.Кама
ФЗП на ст. Камбарка	427980, Удмуртская Республика, Камбарский район, г.Камбарка
ФЗП на ст. Сарапул	427962, Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул.Вокзальная, 11
ФЗП Ижевской дистанции пути	426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Маяковского, д.8
М/п вокзала на ст. Ижевск	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Дружбы, д.16
ФЗП цеха эксплуатации локомотивного депо на ст. Агрыз (Ижевск)	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул.Пойма, д.94
ФЗП на ст. Кизнер	427712, Удмуртская Республика, Кизнерский район, п. Кизнер
ФЗП на ст. Можга	427791, Удмуртская Республика, г. Можга, ул.Казанская, 11
ФЗП на ст. Ува	427260, Удмуртская Республика, Увинский район, п. Ува, ул.Станционная, д.2
ФЗП на ст. Игра	427141, Удмуртская Республика, Игринский район, п. Игра, ул. 1-я Набережная, д.2
ФЗП на ст. Терси	422204, Республика Татарстан, Агрызский район, с. Терси, 26 км ПК4
ФЗП локомотивного депо на ст. Агрыз	422230, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул.Деповская, д.7
М/п вокзала на ст. Агрыз	422233, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул.Вокзальная, д.17
Структурное лечебно-диагностическое подражделение на ст. Агрыз	422230, Республика Татарстан, Агрызский район, г. Агрыз, ул.Гоголя, д.6

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	380	382	387
Численность работающих на отчетную дату, чел.	402	411	410

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	12185	15233
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	12185	15233
на приобретение вложений во внеоборотные активы	-	-
на ведение уставной деятельности	6500	-
на выплаты стимулирующего характера		986
на расходы на борьбу с COVID	-	5429
на расходы социального характера	5605	8728
на прочие расходы, премия	80	90
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	131263	137618
Выручка от реализации услуг	148618	144813
Арендные платежи за предоставленное в аренду имущество	3688	3458
Целевое финансирование из бюджета субъекта РФ (выплаты стимулирующего характера за особые условия труда)	-	2351
Возмещение затрат на коммунальные услуги, потребленных арендатором	1304	1037
Возмещение страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	1175
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, материальная помощь на погребение от ФСС	65	-
Возмещение стоимости учебы	583	128
Проценты, начисленные банками	13	226
Займ беспроцентный	1300	-
Иное	286	1343

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	3,713		4608	
в том числе: на текущие расходы	6001	3,713		4608	
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 детельности

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

Руководитель _____/О.В. Орлова "25" марта 2022 г.

Сведения об учреждении:

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"
Юридический адрес: 426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Механизаторская, 22
Дата государственной регистрации: 04 августа 2004г.
Основной государственный регистрационный номер 1041800756953.
Учредителем является открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Основным видом деятельности больницы является оказание медицинских услуг:

- При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерскому делу; анестезиологии и реаниматологии; бактериологии; вакцинации (проведению профилактических прививок); дезинфектологии; лабораторной диагностике; лечебной физкультуре; медицинской статистике; медицинскому массажу; неотложной медицинской помощи; операционному делу; организации сестринского дела; рентгенологии; сестринскому делу; сестринскому делу в косметологии; стоматологии; стоматологии ортопедической; физиотерапии; функциональной диагностике.
2) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: вакцинации (проведению профилактических прививок); неотложной медицинской помощи; организации здравоохранения и общественному здоровью; терапии.
3) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара по: терапии.

4) при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности), аллергологии и иммунологии; бактериологии; гастроэнтерологии; гериатрии; дерматовенерологии; инфекционным болезням; кардиологии; клинической лабораторной диагностике; клинической фармакологии; косметологии; неврологии; неотложной медицинской помощи; нефрологии; онкологии; организации здравоохранения и общественному здоровью; оториноларингологии (за исключением кохлеарной имплантации); офтальмологии; профпатологии; психиатрии; психиатрии – наркологии; психотерапии; пульмонологии; ревматологии; рентгенологии; рефлексотерапии; стоматологии ортопедической; стоматологии терапевтической; стоматологии хирургической; травматологии и ортопедии; ультразвуковой диагностике; урологии; физиотерапии; функциональts are covered under deposit insurance scheme of DICGC, u

- При оказании специализированной, в том числе высокотехнологической, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при оказании специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); хирургии.

2) при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); анестезиологии и реаниматологии; гастроэнтерологии; гистологии; диетологии; кардиологии; операционному делу; организации здравоохранения и общественному здоровью; неврологии; патологической анатомии; сердечно-сосудистой хирургии; сестринскому делу; терапии; трансфузиологии; хирургии; ультразвуковой диагностике.

4) при оказании высокотехнологичной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности);

- При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предварительным, периодическим); медицинским осмотрам профилактическим; медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым).

2) при проведении медицинских освидетельствований: медицинскому освидетельствованию кандидатов в усыновители, опекуны (попечители) или приемные родители; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к управлению транспортным средством; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к владению оружием; медицинскому освидетельствованию на состояние опьянения (алкогольного, наркологического или иного токсического).

3) при проведении медицинских экспертиз: экспертизе качества медицинской помощи; экспертизе профессиональной пригодности; экспертизе временной нетрудоспособности.

Больница состоит из следующих подразделений:

- Круглосуточный стационар всего на 150 коек, из них в г. Ижевск – 150 коек.
- Стационар дневного пребывания при поликлинике всего на 30 коек, из них в г. Ижевск – 10 коек, в г. Агрыз –20 коек.
- Поликлиника.
- Отделение стоматологии и ортопедии.
- 14 здравпунктов.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно. (Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно. Указанная информация раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного учреждением. Контроль за движением, сохранностью объектов производится на забалансовых счетах.

В форме Бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс» объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости, в том числе увеличенной вследствие проведения работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации.

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.

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 в действующей редакции.

Срок полезного использования основных средств по основным группам: 1). со сроком полезного использования 61 месяц: медицинское оборудование оносится к подвиду "Инструменты и оборудование медицинское" код 330.32.50; системы видеонаблюдения код 320.26.30.1; 2) со сроком полезного использования 37 месяцев: кондиционеры, холодильники и другая бытовая техника код 330.28.29; 3). со сроком полезного использования 25 месяцев: машины офисные прочие, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей код 330.28.23.23.

По основным средствам, не отнесенным к определенным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, а также по основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, срок полезного использования определяется Комиссией по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Учреждения, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных Учреждением в оперативное управление, рассчитывается как разница между сроком полезного использования, определенным Учредителем или ЧУЗ, ранее наделенное объектом на праве оперативного управления, при принятии этого объекта к учету, и фактическим сроком эксплуатации этого объекта у Учредителя или ЧУЗ на дату передачи Учреждению.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных за счет средств Учреждения, полученных в процессе ведения предпринимательской деятельности, за счет целевого финансирования, а также полученных безвозмездно, ранее использованных у других организаций, производится с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае если рассчитанный таким образом срок полезного использования составит срок менее 12 (Двенадцати) месяцев, Учреждение определяет указанный срок исходя из ожидаемого физического износа основного средства, с учетом того, что объект основных средств предназначен для использования в течение времени свыше 12 месяцев.

Учреждением предоставляется по договору в аренду часть площадей здания больницы с поликлиникой, пищеблока и инфекционного отделения. Возмещение расходов на коммунальные услуги по данным объектам возложено на арендатора. Учреждение является арендатором по договору аренды транспортного средства для целей выездной медицинской помощи в другие населенные пункты. В свою очередь учреждение является арендатором по договору аренды земельных участков (16:01:220231:109, 18:26:041704:0012), находящихся в сосбтвенности ОАО "РЖД".
Учреждением формируются следующие оценочные резервы:
-на предстоящую оплату отпусков работникам;
-по сомнительным долгам

Определение величины оценочного обязательства производится Учреждением на последний календарный день каждого месяца исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.
В составе прочих доходов подлежат отражению:
– доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды;
– доходы от предоставления во временное пользование объектов интеллектуальных прав;
– доходы от продажи материально-производственных запасов;
– доходы от возмездной передачи основных средств и иных активов;
– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
– доходы от списания сумм кредиторской задолженности и задолженности по депонированной заработной плате, по которым истек срок исковой давности;
– признанный доход от безвозмездных поступлений денежных средств и прочего имущества;
– доходы, начисленные кредитными организациями;
– доходы от штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров (на основании решения суда о присуждении сумм финансовых санкций или акта о признании данных сумм должником);
– доходы от возмещения причиненных Учреждению убытков;
– излишки, выявленные при инвентаризации;
– поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и пр.);
– доходы от списания избыточных оценочных обязательств;

– другие доходы.

В составе прочих расходов подлежат отражению:

– расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств;
– расходы, связанные со списанием МПЗ и продажей материалов;
– проценты по заемным обязательствам;
– оплата услуг кредитных организаций;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
– возмещение причиненных Учреждением убытков;
– убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
– суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные к взысканию;
– курсовые разницы;
– расходы на мероприятия социально-культурного характера и поощрительные выплаты работникам Учреждения;
– расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (некомпенсируемые потери и убытки от стихийных бедствий, пожаров, аварий, включая затраты, связанные с предотвращением и ликвидацией последствий при наличии документов, подтверждающих факт свершения чрезвычайного обстоятельства);
– расходы, финансируемые по смете Учредителем, за исключением расходов, начисленных в составе прямых и косвенных расходов;
– резервы по сомнительным долгам;
– расходы на формирование оценочных обязательств;
– другие расходы.

Учреждение находится на общем режиме налогообложения и применяет нулевую ставку по налогу на прибыль.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.
Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. (Основание: ст. ст. 271, 272 НК РФ)

Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145 НК РФ.

Приобретение и списание МПЗ в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

Среднесписочная численность работников больницы за отчетный период составила 380 человек.

По итогам отчётного периода получен убыток.

Убыток за отчетный период составил 2843 тыс. руб.

За 2021 год больницей приобретено основных средств за счет средств, полученных в процессе ведения предпринимательской деятельности на сумму 635 тыс. руб.; за счет средств целевого финансирования по ОМС на сумму 62 тыс.руб., по инвестиционной программе ОАО «РЖД» на сумму 20166 тыс.руб.

В учреждении за отчетный период не было сделок с заинтересованными лицами.

Связанными сторонами учреждения являлись: главный врач Орлова Ольга Викторовна, главный бухгалтер Бартенева Рита Владимировна. В 2021 году доход главного врача главного врача Орловой Ольги Викторовны доход составил 2414520,78 руб., страховые взносы 571567,34 руб., главного бухгалтера доход составил 1549844,14 руб., страховые взносы 439669,83 руб.