

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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 453115, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак ул.Нагуманова, д.54

Исполнительный орган: главный врач Саидгалина Юлия Вячеславовна, действует на основании Устава

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

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 с применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС в соответствии со ст. 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация, равно как и износ, по объектам нематериальных активов не начисляется. Учреждением не производится ежегодная переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и не производится проверка нематериальных активов на обесценение.

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	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: исследования (объект, группа объектов)		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимостью, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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 договоре.

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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.	59912	(33986)	7509	()		(5020)	223	(223)	67198	(38783)
	5220	за 20 20 г.	42697	(28277)	17644	()		(6138)	429	(429)	59912	(33986)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	8,487	(2,443)		()		(153)		()	8,487	(2,596)
Здания	5221	за 20 20 г.	8,517	(2,320)		()		(153)	30	(30)	8,487	(2,443)
Сооружения	5202	за 20 21 г.	13	(13)		()		()		()	13	(13)
	5222	за 20 20 г.	13	(13)		()		()		()	13	(13)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	49,511	(29772)	7017	()		(4,582)	19	(19)	56,223	(34,191)
	5223	за 20 20 г.	31,980	(24386)	17644	()		(5,593)	399	(399)	49,225	(29,580)
Вычислительная техника	5204	за 20 21 г.	397	(379)	492	()		(143)	99	(99)	790	(298)
	5224	за 20 20 г.	397	(242)		()		(137)		()	397	(379)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г.	1129	(1025)		()		(104)		()	1129	(1129)
	5225	за 20 20 г.	1129	(776)		()		(249)		()	1129	(1025)
Инструмент	5206	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
	5226	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 21 г.	60	(60)		()		()	28	(28)	32	(32)
	5227	за 20 20 г.	60	(60)		()		()		()	60	(60)
Многолетние насаждения	5208	за 20 21 г.	111	(98)		()		(13)		()	111	(111)
	5228	за 20 20 г.	111	(92)		()		(6)		()	111	(98)
Земельные участки	5209	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
	5229	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
	5211	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
	5231	за 20 ____ г.		()		()		()		()		()
Прочие основные средства	5212	за 20 21 г.	490	(388)		()		(25)	77	(77)	413	(413)
	5232	за 20 20 г.	490	(388)		()		(0)		()	490	(388)
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 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>приобретение основных средств</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
<i>система видеонаблюдения</i>			
<i>аппарат УЗИ</i>			
<i>ограждение</i>			
<i>здания</i>			
<i>Установка пожарной сигнализации</i>			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>			
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283			
Земельные участки				
Оборудование				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки. Учёт приобретения и изготовления 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	
			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 <u>21</u> г.	1,063	(-)	17,649	(16,234)	-	-	x	2,478	(-)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	581	(-)	10,540	(9,307)	-	-	x	1,814	(-)
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 20 <u>21</u> г.	1,063	(-)	17,649	(16,234)	-	-	-	2,478	-
	5421	за 20 <u>20</u> г.	581	(-)	10,540	(9,307)	-	-	-	1,814	(-)
Готовая продукция	5402	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5422	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
Товары	5403	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5423	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
Прочее	5404	за 20 <u>21</u> г.		(-)		()	-	-	-		-
	5424	за 20 <u>20</u> г.		(-)		()	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовы й результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 ____ г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 ____ г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	()		(-)
		за 20 ____ г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 ____ г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 ____ г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	8,874	(30)	98,644	-	(99,130)	(113)	56	-	8,388	(87)
	5530	за 20 20 г. ¹	8,428	(18)	96,400	-	(95,954)	(27)	39	-	8,874	(30)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, в		за 20 21 г. ¹	6904	(30)	66993	-	(67491)	(47)	56	-	6406	(21)
		за 20 20 г. ¹	6572	(18)	62788	-	(62456)	(27)	39	-	6904	(30)
		за 20 21 г. ¹	1380	(-)	29055	-	(29193)	(-)	-	-	1242	(-)

Расчеты по ОМС		за 20 <u>20</u> г. ¹	836	(-)	25929	-	(25385)	(-)	-	-	1380	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>21</u> г. ¹	238	(-)	223	-	(206)	(66)	-	-	255	(66)
		за 20 <u>20</u> г. ¹	402	(-)	172	-	(336)	(-)	-	-	238	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по налогам		за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 <u>21</u> г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее		за 20 <u>21</u> г. ¹	352	()	2,373	-	(2,240)	(-)	-	-	485	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	618	()	7,511	-	(7,777)	(-)	-	-	352	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	8,874	(30)	98,644	-	(99,130)	(113)	56	-	8,388	(87)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ¹	8,428	(18)	96,400	-	(95,954)	(27)	39	-	8,874	(30)

0710005 с. 11

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями		166	166	-	-	-	-
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 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	3,740	98,587	-	(96,844)	(-)	-	5,483
	5580	за 20 <u>20</u> г. ¹	2,523	97,468	-	(96,251)	(-)	-	3,740
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	1,708	26,893	-	(26,287)	(-)	-	2,314
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 <u>20</u> г. ¹	148	26,175	-	(24,615)	(-)	-	1,708
Авансы полученные	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹	155	5	-	(98)	(-)	-	62
	5583	за 20 <u>20</u> г. ¹	58	111	-	(14)	(-)	-	155
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	315	6,837	-	(6,782)	(-)	-	370
	5584	за 20 <u>20</u> г. ¹	497	6,527	-	(6,709)	(-)	-	315
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹	1,261	16,203	-	(16,592)	(-)	-	872
	5585	за 20 <u>20</u> г. ¹	198	14,212	-	(13,149)	(-)	-	1,261
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 <u>21</u> г. ¹	9	47,684	-	(46,065)	(-)	-	1,628
	5586	за 20 <u>20</u> г. ¹	1,418	49,471	-	(50,880)	(-)	-	9
Прочие	5567	за 20 <u>21</u> г. ¹	292	965	-	(1,020)	(-)	-	237
	5587	за 20 <u>20</u> г. ²	204	972	-	(884)	(-)	-	292
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	3,740	98,587	-	(96,844)	(-)	-	5,483
	5570	за 20 <u>120</u>	2,523	97,468	-	(96,251)	(-)	x	3,740

0710005 с. 12

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря # <u>20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</u>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка всего	5690	95171	87451
в том числе			
выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5691	64926	60466
выручка от реализации аптечной продукции			
выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС		29055	25929
прочие платные услуги		1190	1056
	5692		

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учреждением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ¹
Материальные затраты	5610	7364	7660
Расходы на оплату труда	5620	53363	51023
Отчисления на социальные нужды	5630	15754	15290
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	18275	12876
Итого по элементам	5660	94756	86849
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	94756	86849

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.	
Прочие доходы всего	5700	1439	1456	
<i>в том числе</i>				
доходы от сдачи в аренду		1374	1429	
восстановление оценочных обязательств		56	27	
прочие доходы		9		

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	1,761	1,578
Медико-экономическая экспертиза		62	14
Оценочные обязательства			
Расходы на услуги банка		261	189
Резерв по сомнительным долгам		114	39
прочие расходы		1,324	1,336

10. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой .

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе: <i>предстоящие отпуска персонала</i>	за 2021 г.	822	1,261	(822)	(-)	1,261
	за 2020 г.	1,107	822	(1,107)	(-)	822
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 <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800			

В том числе:	5801			
Целевые средства учредителя				
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	7047	6954	7422
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, завершающих НИОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	67198	59912	42697
в том числе <i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5901	19998	19998	14641
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5902	37213	29704	18043
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5903	6988	7211	7014
<i>имущество, приобретенное за счет средств Учредителя</i>	5904	2183	2183	2183
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5905			
<i>безвозмездно, полученные основные средства</i>	5906			
<i>пожертвования</i>	5907			
<i>прочее</i>	5908	816	816	816

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

Наименование показателя	Код	За 20 21_г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	59912	42899
Приход всего, в том числе		7509	17644
<i>имущество полученное в оперативное управление</i>	5801		5787
<i>имущество полученное по инвестиционной программе</i>	5802	7509	11660
<i>имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход</i>	5803	197	197
<i>имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)</i>			
<i>имущество, приобретенное за счет бюджетных средств</i>	5804		
<i>безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)</i>	5805		
<i>прочее (если существенные суммы расшифровать!!!!)</i>	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	223	429
<i>изъятие имущества собственником</i>	5809		30
<i>списание</i>	5810	223	399
<i>передача другому учреждению</i>	5811		
<i>реализация</i>	5812		
<i>безвозмездная передача</i>	5813		
<i>прочее (если существенные суммы расшифровать!!!!)</i>	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	67198	59912

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На <u>31.декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011	43	41	39
Описания в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012		715	715
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	38,783	33,986	28,277
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	5,099	4,878	4,832
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	571	571	571
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в		805	575	61
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		13,484	13,484	13,484
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019			

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, главный бухгалтер

Наименование показателя	Код	На <u>31.декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Получено - всего		4,363	4,402	4,026
В том числе:				
Оклады		1,635	1,689	1,481
Премии		170	271	136
Отпускные		558	524	464
Надбавки		1,682	1,603	1,790
Материальная помощь		106	104	91
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		76	80	64
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компании		136	131	

(Если по сравнению с прошлым годом существенно выросли показатели в связи с изменением структуры учреждения, присоединения других ЧУЗ, такие пояснения раскрываются!!!!)

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

Вносились изменения в учетную политику, связанные с определением критериев признаков запасов, установленных ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 года специальные средства сроком более 12 месяцев не являются запасами и на них не распространяются положения пунктов 47 и 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы», ССП сроком службы более 12 месяцев классифицируются как основные средства.

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

(Данная таблица заполняется если вносились существенные исправления за счет счета 86 "Целевое финансирование"- ретроспективный пересмотр)

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> 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:		6954	-	-	-
до корректировок		7705	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-751	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		6954	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства (Прибыль/убыток)		6954	-	-	-
до корректировок		7705	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-751	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		6954	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
"Запасы"		-	-	-	-
до корректировок		1814	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-

<i>изменением учетной политики</i>		-751	-	-	-
<i>исправлением ошибок</i>		-	-	-	-
<i>после корректировок</i>		1063	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
<i>По хозяйственным договорам</i>		-	-	-	-
<i>По расчетам с бюджетами и внебюджетными фондами</i>		-	-	-	-
<i>Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов</i>		-	-	-	-
<i>Прочее</i>		-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых 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
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Стерлитамак	г.Стерлитамак, ул. Дёповская, 1
Кабинет ПРМО на ст.Кумертау	г.Кумертау, ул.Вокзальная, 28
Кабинет ПРМО на ст.Косяковка	Стерлитамакский р-н ст.Косяковка
Кабинет ПРМО на ст.Стерлитамак	г.Стерлитамак, ул.Вокзальная, 7
Кабинет ПРМО на ст.Аллагуват	Стерлитамакский р-н, ст.Аллагуват
Фельдшерский здравпункт АО "Сырьевая Компания"	Ишимбайский р-н, карьер "Шах-Тай"

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	118	122	120
Численность работающих на отчетную дату, чел.	118	122	120

(если имеется существенный рост (снижение) численности пояснить!!!)

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	1352	5010
<i>в том числе</i>		
Целевое финансирование, в том числе	1352	5010
<i>на приобретение вложений во внеоборотные активы</i>		

Выручка от реализации услуг	66395	62456
Иное	2189	3103
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	29193	25385
Поступление денежных средств МЗ РБ (выплаты COVID)		1555

20. Государственная помощь

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

21. События после отчетной даты

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

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты отсутствуют (<i>если имеются то указать какие!!!</i>)		
-	-	-
-	-	-
-	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель _____ / Ю.В.Саидгалина " ____ " _____ 20_22 ____ г.

21. Раскрытие информации о реорганизации (Заполняют только те ЧУЗ, кто находится в процессе реорганизации, остальные данный лист не представляют в составе пояснений!!!!)

На основании решения собственника имущества № _____ от _____ 20__ г. учреждение находится в стадии реорганизации в форме присоединения других учреждений (перечислить каких)

Данные передаточного акта (заключительного баланса) (таблица заполняется после ликвидации присоединяемых учреждений)

Наименование показателей	НУЗ XX на ____	НУЗ XXX на ____	НУЗ XXX на ____

Руководитель _____ / _____ " ____ " _____ 20__ г.

МП