

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Краснодар"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 350072, г.Краснодар, ул.Московская, 96

Исполнительный орган: главный врач

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям и пр.

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 поджект 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 расходовании 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 уплачивает налог на прибыль в бюджет. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	110	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	110	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	110	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	110	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	110	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	110	(-)
интернетсай		за 20 20 г. ²	110	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	110	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	20 19 г. ⁵	
Всего	5120	110	110	110	110	110	
в том числе:		110	110	110	110	110	
<i>интернетсайт</i>		110	110	110	110	110	
<i>(вид нематериальных активов)</i>		-	-	-	-	-	
и т.д.		-	-	-	-	-	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе: исследования (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов) и т.д.		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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	-	-	(-)	-
		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

Новые 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 предназначенные для дальнейшей перепродажи.

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

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

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

Арендованные основные средства отражаются на балансовом 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 Учреждением	первоначальная стоимость	накопленный износ	начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ
										первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	541 327	(213 113)	251 615	(457)	169	(113 726)	2 308	(2 308)	790 177	(324 382)	
в том числе:													
Здания	5201	за 20 21 г.	119 880	(28 114)		457	169	(3 044)	1 913	(1 913)	117 510	(29 076)	
	5221	за 20 20 г.	119 880	(26 151)				(1 963)			119 880	(28 114)	
	5202	за 20 21 г.	45 420	(6 828)	2 140			(5 135)			47 560	(11 963)	
	5222	за 20 20 г.	6 799	(4 808)	38 631			(2 020)			45 420	(6 828)	
Смоижения	5203	за 20 21 г.	350 795	(158 629)	181 095			(82 734)			531 890	(241 363)	
	5223	за 20 20 г.	269 646	(132 355)	81 149			(26 274)			350 795	(158 629)	
Машины и оборудование	5204	за 20 21 г.	3 906	(3 036)	436			(727)			4 342	(3 763)	
	5224	за 20 20 г.	3 761	(2 452)	145			(584)			3 906	(3 036)	
Вычислительная техника	5205	за 20 21 г.	867	(546)	59 652			(17 189)	395	(395)	60 124	(17 340)	
	5225	за 21 20 г.	867	(427)				(119)			867	(546)	
Транспортные средства	5206	за 20 21 г.	4 631	(2 984)	5 530			(2 003)			10 161	(4 987)	
	5226	за 20 20 г.	3 593	(1 942)	1 038			(1 042)			4 631	(2 984)	
Инструмент	5207	за 20 21 г.	15 828	(12 976)	2 762			(2 894)			18 590	(15 870)	
Прочие объекты и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5208	за 20 21 г.	14 619	(12 426)	1 209			(550)			15 828	(12 976)	
	5228	за 20 20 г.											
Маслоотливные насосы	5209	за 20 21 г.											
	5229	за 20 20 г.											
Земельные участки	5210	за 20 21 г.											
	5211	за 20 20 г.											
вложения в арендованные объекты основных средств	5231	за 20 21 г.											
	5212	за 20 20 г.											
Прочие основные средства	5232	за 20 21 г.			-				X				
и т.д.										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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	740	740	(-)	42	698
	5250	за 20 20 г. ¹	0	740	(-)	-	740
В том числе: приобретение основных средств		за 20 21 г. ¹	740	0	(-)	42	698
		за 20 20 г. ¹	0	740	(-)	-	740
		за 20 21 г. ¹	0	-	(-)	-	-
(группа объектов) и т.д.		за 20 20 г. ²	0	-	(-)	-	-
			0	-	(-)	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	86113	89414	90240
Полученные в безвозмездное пользование, том числе Земельные участки	5283	780		
Оборудование		780	99	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. 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. Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	20 672	(-)	78 637	(77 945)	-	X	21 364	(-)	
	5420	за 20 20 г.	18 070	(-)	66 214	(63 612)	-	X	20 672	(-)	
в том числе:											
Сырье, материалы	5401	за 20 21 г.	18 244	(-)	69 181	(68 092)	-	-	19 333	-	
	5421	за 20 20 г.	17 442	(-)	56 527	(55 726)	-	-	18 244	-	
Готовая продукция	5402	за 20 21 г.		(-)		(-)	-	-		-	
	5422	за 20 20 г.		(-)		(-)	-	-		-	
Товары	5403	за 20 21 г.	2 428	(-)	9 456	(9 853)	-	-	2 031	-	
	5423	за 20 20 г.	628	(-)	9 687	(7 887)	-	-	2 428	-	
Прочее	5404	за 20 21 г.		(-)		(-)	-	-		-	
	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	9181	11757	6158
В том числе:				
лекарственные препараты		6674	8837	5843
продукты питания		383		
хозинвентарь и прочее		2124	2435	232
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(арупта, 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	принципации	погашение	описание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолже- нность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹		(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²		(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:			за 20 г. ¹	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты по авансам выданным по договору лизинга			за 20 21 г. ¹	(-)	1 483	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты по покупателю и заказчикам			за 20 21 г. ¹	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			за 20 20 г. ²	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	36 132	(92)	684 419	-	(687 888)	(-)	20	-	32 663	(663)
	5530	за 20 20 г. ²	32 224	(262)	585 920	-	(582 012)	(-)	211	-	36 132	(92)
в том числе												
Расчеты по покупателям и заказчикам, в том числе			за 20 21 г. ¹	15 540	(51)	374 095	-	(363 028)	(-)	-	26 607	(141)
			за 20 20 г. ²	22 960	(262)	271 554	-	(278 974)	(-)	211	15 540	(51)
			за 20 21 г. ¹	16 447	(-)	240 342	-	(256 647)	(-)	-	142	(-)
Расчеты по ОМС			за 20 20 г. ²	4 446	(-)	240 603	-	(228 602)	(-)	-	16 447	(-)
			за 20 21 г. ¹	710	(41)	29 847	-	(27 538)	(-)	-	3 019	(522)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам			за 20 20 г. ²	311	(-)	15 952	-	(15 553)	(-)	-	710	(41)
			за 20 21 г. ¹	208	(-)	-	-	(62)	(-)	-	146	(-)
Переплата налогам			за 20 20 г. ²	407	(-)	-	-	(199)	(-)	-	208	(-)
			за 20 21 г. ¹	1 654	(-)	-	-	(1 651)	(-)	-	3	(-)
Переплата внебюджетным фондам			за 20 20 г. ²	1 595	(-)	59	-	(-)	(-)	-	1 654	(-)
			за 20 21 г. ¹	1 573	(-)	35 375	-	(34 202)	(-)	-	2 746	(-)
Прочее			за 20 20 г. ²	2 768	(-)	57 752	-	(58 947)	(-)	-	1 573	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 21 г. 4		На 31 декабря 20 20 г. 2		На 31 декабря 20 19 г. 5	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(and)		-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	2 624	-	(-)	(-)	(-)	2 624,00
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(в/д)			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	44 894	773 089	-	(767 162)	(-)	(-)	50 821
	5580	за 20 20 г. ²	38 206	643 209	-	(636 521)	(-)	(-)	44 894
в том числе:		за 20 21 г. ¹	26 599	177 264	-	(179 947)	(-)	(-)	23 916
	5561	за 20 20 г. ²	11 751	127 277	-	(112 429)	(-)	(-)	26 599
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 21 г. ¹	843	100 337	-	(100 286)	(-)	(-)	894
	5583	за 20 20 г. ²	1 362	80 347	-	(80 866)	(-)	(-)	843
Авансы полученные	5564	за 20 21 г. ¹	3 191	50 475	-	(49 007)	(-)	(-)	4 659
	5584	за 20 20 г. ²	5 504	41 104	-	(43 416)	(-)	(-)	3 191
Расчеты с бюджетом	5565	за 20 21 г. ¹	6 426	96 380	-	(92 929)	(-)	(-)	8 877
	5585	за 20 20 г. ²	6 442	73 581	-	(73 597)	(-)	(-)	6 426
Расчеты внебюджетными фондами	5566	за 20 21 г. ¹	5 255	311 840	-	(310 798)	(-)	(-)	6 297
	5586	за 20 20 г. ²	12 040	260 283	-	(267 068)	(-)	(-)	5 255
Расчеты с персоналом по заработной плате	5567	за 20 21 г. ¹	2 580	37 793	-	(34 195)	(-)	(-)	6 178
	5587	за 20 20 г. ²	1 108	60 617	-	(59 145)	(-)	(-)	2 580
Прочие	5550	2021	40 794	773 089	-	(767 162)	(-)	(-)	50 821
	5570	2020	38 206	639 109	-	(636 521)	(-)	(-)	40 794

07/10005 с. 12

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 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: с поставщиками и подрядчиками		-	4100	-
(aud)		-	-	-
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	510 061	389 648
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	168 020	146 943
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		95 539	90 613
Медпункты вокзалов		8 650	8 480
Безопасность движения		86 889	82 133
Прочие платные услуги, в том числе		246 502	152 092
По договорам ДМС		85 781	62 400
По договорам сверх программы		1 605	1 719
По договорам (ДЗО ОАО "РЖД")		6 544	6 107
По договорам с физ. и юр. лицами		143 363	73 218
Прочие - услуги психологов		9 209	8 648
	5692	510 061	389 648

6. Затраты на производство

Расходы учредением 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. ²
Материальные затраты	5610	75 503	48 523
Расходы на оплату труда	5620	289 105	231 984
Отчисления на социальные нужды	5630	85 980	64 668
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	84 511	66 013
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	535 099	411 188

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 __ г.	За 2020 __ г.
Прочие доходы всего	5700	35 473	31 343
в том числе			
стирка белья			
сомнительные долги			170
прочие внереализационные			
доходы(утилизация, сербросодержание, возмещение ущерба		717	5
доходы прошлых лет		2	73
доходы связанные с безвозмездным получением имущества		270	1 321
доходы от сдачи в аренду		32 161	26 655
восстановление оценочных обязательств			
оприходованы основные средства по инвентаризации			379
списана просроченная кредиторская задолженность		252	371
доходы от сдачи металлолома		29	159
оприходованы товарно- материальные ценности в результате списания ОС			
Возмещение затрат от сотрудников услуги связи и пр.			5
возмещение убытков			6
прочие доходы		2 042	2 199
штрафы, пени, неустойки			

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	6 313	8 859
Медико-экономическая экспертиза		195	211
Оценочные обязательства			
Расходы на услуги банка		794	402
расходы связанные с выбытием и списанием МПЗ		98	
расходы связанные с выбытием и списанием ОС		134	27
Представительские расходы			
Расходы прошлых лет		288	497
Штрафы, пени		219	113
Резерв по сомнительным долгам		591	
Прочие налоги и сборы		36	
Социальные выплаты по кол.договору , непокрытые целевым финансированием		50	2 259
Расходы по аренде			4 443
Прочие расходы		3 908	907

9. Раскрытие информации о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Остаток денежных средств всего на начало	4450	22 151	21 930
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС на начало		903	8 465
денежные эквиваленты		20 000	
прочие		1 247	19
Приход денежных средств всего, в том числе	4110	607 600	481 249
Расчеты с учредителями		42 803	27 560
ОМС		188 930	134 464
Целевые		2 863	2 841
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		331 924	250 419
от арендных платежей		35 439	26 728
прочее (существенные суммы расшифровать)		5 641	39 237
Расход всего, в том числе	4120	582 263	474 238
в связи с оплатой труда работников		303 037	264 571
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги		158 621	118 915
налог на прибыль		335	
прочие налоги и сборы		9 021	
платежи во внебюджетные формы		90 161	
прочие		21 088	83 961
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой с использованием внеоборотных активов	4220	24 804	6 791
Остаток денежных средств всего на конец	4500	22 683	22 151
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС		1 352	903
денежные эквиваленты		18 500	20 000

10. Оценочные обязательства

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

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

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе:						
предоставиле отпуска персоналу		за 2021 г.	1 862	39 444	(23 013)	(-)
		за 2020 г.	2 139	21 445	(21 722)	(-)
и т.д.						1 862

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. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	10 326	33 436	39 758
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803	155	892	
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	8 625	30 286	39 352
Прочее	5806	1 546	2 258	406

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 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	787 663	542 177	419 265
В том числе имущество полученное в операционное управление	5901	366 081	259 883	220 295
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	350 271	235 652	155 998
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	56 359	31 556	28 726
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	14 038	14 038	14 038
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	804	199	99
пожертвованная	5907			
прочее	5908	110	850	110

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

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

Наименование показателя	Код	За 20 21г.	
			За 20 20г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	541 437	419 265
Приход всего, в том числе		248 991	122 172
имущество полученное в оперативное управление	5801	108 963	39 588
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	114 619	79 654
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	24 804	2 803
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	605	100
прочее	5806		
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808	2 765	
узытие имущества собственником	5809		
списание	5810	2 308	
передача другому учреждению	5811	457	
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	787 663	541 437

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	19	634	262
Обеспечения обязательств выданные	6013	1 296	798	254
Износ основных средств	6014	324 362	213 113	180 561
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	46 092	42 481	35 216
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		85 334	89 414	90 240
Передача в залог поставщику основных средств по условиям Договора				
Прочее	6019	5 470	4 054	3 187

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместители главного врача, главный бухгалтер, отдел бухгалтерии, экономический отдел, администрация, отдел кадров, инженеры, и пр. персонал

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		30674	20001	14861
в том числе:				
Оклады		11649	8310	5244
Премии		17250	7835	5454
Отпускные		1050	982	1005
Надбавки		250	2581	2332
Материальная помощь		243	206	161
Паритетные взносы в НПФ «Благодостопниче»		16	80	35
Компенсация за содержание детей в детских садах		0	0	
Вознаграждение за преданность компани		475	293	630

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

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴		Изменение целевого финансирования за 20__ г.		31 декабря 20__ г. ⁴	
		до корректировок	после корректировок	за счет источника от деятельности	за счет иных источников	до корректировок	после корректировок
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 основных активах и обязательствах

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

Основное 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 относятся также существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные 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		-	-	-	-
Трудовой спор Промбанкинский районный суд г.Краснодара, дело № 2-7987/2022	январь 2022	128	не указан	100	СЗ отложено на 13.04, для добровольного удовлетворения основного требования
По хозяйственным договорам Арбитражный суд Краснодарского края дело А32-4025/2020	ноябрь 2019	484	455	29	22.03.2022 вынесено решение, результат не опубликован на официальном сайте
По хозяйственным договорам Арбитражный суд Краснодарского края дело А32-4162/2020, 15АП-21901/2021, 008-693/2022	ноябрь 2019	542	528	-	Рассмотрено судом кассационной инстанции 01.03.2022. Подготовлена жалоба в Судебную коллегию по экон. Спорам ВС РФ
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-	-
Споры, связанные с солидарным требованием должников		-	-	-	-
Прочие		-	-	-	-

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

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс. руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе		-	-	-	-
По договору поставки Арбитражный суд КК дело № А32-51293/2021	2021 ноябрь	713	423	273	СЗ назначено на 11.04.2022
По договору поставки Арбитражный суд КК дело № А32-2220/2022	2022 январь	434	398	24	Иск удовлетворен в полном объеме 16.03.2022
По медицинским услугам Арбитражный суд КК дело № А32-2224/2022	2022 январь	8	6	-	Удовлетворено в полном объеме
По медицинским услугам Арбитражный суд КК дело № А32-56481/2021	2021 ноябрь	183	60	117	18.01.2022 удовлетворен в полном объеме, 18.03.2022 получен исполнительный иск
По медицинским услугам Арбитражный суд КК дело № А32-53139/2021	2021 ноябрь	23	18	2	17.01.2022 удовлетворен частично, ИИ направлен в Банк РФ
По договору обучения Арбитражный суд г.Москва дело № А40-27/3231	2021 декабрь	32	29	1	14.02.2022 иск удовлетворен в полном объеме
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Медицинский пункт вокзала на ст.Краснодар 1 по адресу	г.Краснодар, пл.Привокзальная 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо	г.Краснодар, пл.Привокзальная 11
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на ст.Горячий Ключ	г.Горячий Ключ, Вокзальная площадь
Поликлиника № 4 на ст.Армавир	г.Армавир, ул.Мира, 10
Поликлиника № 5 на ст.Кавказская	г.Кропоткин, ул.Журавлиная, 6
Поликлиника № 3 на ст.Тихорецкая	г.Тихорецк, ул.Октябрьская, 5
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на ст.Кушевка	ст-ца Кушевская, ст.Кушевка
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на ст.Крыловская	ст-ца Крыловская, ст.Крыловская
Поликлиника №2 на ст.Белореченская	г.Белореченск, ул. 40 лет ВЛКСМ, 129А
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на ст.Лабинск	г.Лабинск, Привокзальная площадь
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на ст.Курганинская	г.Курганинск, пл.Привокзальная, 1

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021_год	2020_год	2019_год
Среднестатистическая численность, чел.	733,7	643,3	526,23
Численность работающих на отчетную дату, чел.	860	844	820

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	41 720	27 560
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	41 720	27 560
на приобретение вложений во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг	342 041	242 705
Иное		4 688
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	168 020	146 943
Поступления денежных средств в рамках программы ФБ		2 841,00
Поступления денежных средств от арендных платежей	35 439	26 655

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000	1 549	3806
в том числе:			
на текущие расходы	6001	1 549	3806
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-
		На начало года	Получено за год
			возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20	г. ¹	г. ²
	610	-	(- -)
	20	г. ²	(- -)
620	-	-	-
в том числе:			
(наименование цели)	20	г. ¹	(- -)

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель

Бакаланов М.В.

/

"

28

"

03

20

г.

21

г.

