

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

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Курск

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Адрес: 305009, Курская область, город Курск, улица Маяковского, дом 100.

Единоличным исполнительным органом Учреждения является главный врач, назначаемый на должность и освобождаемый от должности учредителем.

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

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, полученных 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 подлежать 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 расходований 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 НДС, в порядке, установленном ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	30	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	30	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	30	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	30	(-)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	30	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	30	(-)
интернет-сайт	5111	за 20 20 г. ²	30	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	30	(-)
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		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		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	исследования (объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		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: (объект, группа объектов)		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		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: (объект, группа объектов)		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

Машин и оборудование	5203	за 20 21 г.	222 176	(112 637)	20 808	(- -)	-	(29 273)	(- -)	-	242 984	(141 910)
	5213	за 20 20 г.	155 588	(94 091)	66 815	(- -)	-	(18 773)	(227)	227	222 176	(112 637)
Вычислительная техника	5204	за 20 21 г.	3 423	(3 423)	2 362	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	5 785	(3 423)
	5214	за 20 20 г.	3 423	(3 423)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	3 423	(3 423)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г.	7 012	(3 028)	-	(- -)	-	(1 292)	(- -)	-	7 012	(4 320)
	5215	за 20 20 г.	7 012	(1 735)	-	(- -)	-	(1 293)	(- -)	-	7 012	(3 028)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5206	за 20 21 г.	1 936	(1 766)	-	(- -)	-	(21)	(- -)	-	1 936	(1 787)
	5216	за 20 20 г.	1 976	(1 786)	-	(- -)	-	(20)	(40)	40	1 936	(1 766)
Прочие основные средства	5207	за 20 21 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	-	(- -)
	5217	за 20 20 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	-	(- -)
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 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: приобретение основных средств		за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(группа объектов)		за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
И т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	203	203	351
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, в том числе:	5283	120 993	120 993	120 993
Земельные участки		120 993	120 993	120 993
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом, том числе:	5284	2 918	2 918	2 918
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		2 918	2 918	2 918
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет сырья и материалов (далее- материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 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").

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

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

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	8824 (13)	(13)	22178	(24613)	13	(-)	x	6389 (-)	(-)	
	5420	за 20 20 г. ²	5168 (21)	(21)	30219	(26563)	13	(5)	x	8824 (13)	(13)	
В том числе:												
Медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	5401	за 20 21 г. ¹	7695 (-)	(-)	16682	(18619)	-	-		5758 (-)	(-)	
	5421	за 20 20 г. ²	3861 (-)	(-)	23969	(20136)	-	-	1	7695 (-)	(-)	
Продукты для приготовления лечебного питания	5402	за 20 21 г. ¹	288 (-)	(-)	3579	(3492)	-	-	-	375 (-)	(-)	
	5422	за 20 20 г. ²	296 (-)	(-)	3495	(3503)	-	-	-	288 (-)	(-)	

Мягкий инвентарь	5403	за 20 21 г. ¹	11	(-)	16	(27)	-	-	0	(-)
	5423	за 20 20 г. ²	15	(-)	11	(15)	-	-	11	(-)
Горюче-смазочные материалы	5404	за 20 21 г. ¹	17	(-)	662	(666)	-	-	13	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	7	(-)	805	(795)	-	-	17	(-)
Строительные материалы	5405	за 20 21 г. ¹	50	(6)	4	(43)	6	(-)	11	(-)
	5425	за 20 20 г. ²	68	(2)	29	(47)	-	(4)	50	(6)
Запасные части	5406	за 20 21 г. ¹	7	(-)	24	(22)	-	-	9	(-)
	5426	за 20 20 г. ²	5	(-)	46	(44)	-	-	7	(-)
Активы, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5407	за 20 21 г. ¹	437	(5)	367	(804)	5	(-)	0	(-)
	5427	за 20 20 г. ²	498	(18)	844	(904)	13	(-)	437	(5)
Специальная одежда	5408	за 20 21 г. ¹	123	(-)	85	(208)	-	-	0	(-)
	5428	за 20 20 г. ²	151	(-)	22	(50)	-	-	123	(-)
Прочие материальные запасы	5409	за 20 21 г. ¹	196	(2)	759	(732)	2	(-)	223	(-)
	5429	за 20 20 г. ²	267	(1)	998	(1069)	-	(1)	196	(2)
Товары, продукция	5410	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5430	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	6705	10166	6962
в том числе:				
Медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы		5599	8217	5176
Продукты для приготовления лечебного питания		888	1642	1331
Горюче-смазочные материалы		87	92	71
Прочие материальные запасы		131	215	384
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
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
						погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ⁸							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5502	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Авансы выданные	5522	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5503	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Покупатели и заказчики	5523	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты с ФОМС и страховыми компаниями	5504	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5524	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5526	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	16621	(36)	196749	(202168)	(426)	(-)	(-)	10776	(53)
	5530	за 20 20 г.	21364	(36)	196481	(201057)	(167)	(-)	(-)	16621	(36)
в том числе:	5511	за 20 21 г.	24	(-)	271	(250)	(-)	(-)	(-)	45	(-)
	5531	за 20 20 г.	337	(-)	341	(654)	(-)	(-)	(-)	24	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	за 20 21 г.	8453	(-)	91729	(95045)	(8)	(-)	(-)	5129	(-)
	5532	за 20 20 г.	10233	(-)	90314	(92081)	(13)	(-)	(-)	8453	(-)

Расчеты с ФОМС и страховыми компаниями по ОМС	5513	за 20 21 ____ г.	7919	(-)	103702	-	(106428)	(418)	-	-	4775	(-)
	5533	за 20 20 ____ г.	10575	(-)	105403	-	(107905)	(154)	-	-	7919	(-)
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 21 ____ г.	225	(36)	1047	-	(445)	(-)	-	-	827	(53)
	5535	за 20 20 ____ г.	219	(36)	423	-	(417)	(-)	-	-	225	(36)
Итого	5500	за 20 21 ____ г.	16621	(36)	196749	-	(202168)	(426)	-	x	10776	(53)
	5520	за 20 20 ____ г.	21364	(36)	196481	-	(201057)	(167)	-	x	16621	(36)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	53	-	36	-	36	-
в том числе:							
Прочая дебиторская задолженность	5541	53	-	36	-	36	-
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		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
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	24283	271798	-	(277351)	(-)	(-)	18730
	5580	за 20 20 г. ²	21582	287189	-	(284488)	(-)	(-)	24283
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	13983	34516	-	(39447)	(-)	(-)	9052
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 20 г. ²	10916	41053	-	(37986)	(-)	(-)	13983
Авансы полученные	5563	за 20 21 г. ¹	8	32	-	(33)	(-)	(-)	7
	5583	за 20 20 г. ²	73	7	-	(72)	(-)	(-)	8
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5564	за 20 21 г. ¹	1168	22140	-	(22451)	(-)	(-)	857
	5584	за 20 20 г. ²	1335	21537	-	(21704)	(-)	(-)	1168
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. ¹	3368	48553	-	(48439)	(-)	(-)	3482
	5585	за 20 20 г. ²	3468	50780	-	(50880)	(-)	(-)	3368
Расчеты с персоналом	5566	за 20 21 г. ¹	5465	161783	-	(162302)	(-)	(-)	4946
	5586	за 20 20 г. ²	5384	168966	-	(168885)	(-)	(-)	5465
Прочая кредиторская задолженность	5567	за 20 21 г. ¹	291	4774	-	(4679)	(-)	(-)	386
	5587	за 20 20 г. ²	406	4846	-	(4961)	(-)	(-)	291
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	24283	271798	-	(277351)	(-)	(-)	18730
	5570	за 20 20 г. ²	21582	287189	-	(284488)	(-)	(-)	24283

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. ⁵
Всего	5590	-	2877	99
в том числе:				
Поставщики и подрядчики		-	2877	99
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, выполнения 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	218 320	207 485
<i>в том числе:</i>			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	103 702	104 670
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД", в том числе:	5692	32 669	33 367
от оказания услуг по проведению медосмотров работников		26 769	27 667
от оказания медицинских услуг в медицинских пунктах на железнодорожных вокзалах		5 900	5 700
Прочие платные медицинские услуги, в том числе:	5693	79 872	67 537
медицинские услуги по договорам ДМС работникам ОАО "РЖД"		41 283	39 723
медицинские услуги по договорам с физическими, юридическими лицами и страховыми компаниями на оказание платных медицинских услуг населению		37 587	26 139
прочие		1 002	1 675
Выручка от прочей предпринимательской деятельности, в том числе:	5694	2 077	1 911
психологопсихологические услуги по договорам с ОАО "РЖД"		1 708	1 696

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы 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).

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
		Всего	Всего	Всего	Всего
Материальные затраты	5610	9 418	16 755		
Расходы на оплату труда	5620	129 846	119 034		
Отчисления на социальные нужды	5630	38 980	37 428		
Амортизация	5640	-	-		
Прочие затраты	5650	14 415	16 916		
Итого по элементам	5660	192 659	190 133		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	192 659	190 133		

6.1 Управленческие расходы

С 1 января 2021 года в связи с введением ФСБУ 5/2019 "Запасы" Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, оказанных услуг. Ответственные расходы связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы". В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы с 1 января 2021 года отражаются по статье "Управленческие расходы". В связи с этим для сопоставимости данных текущего и прошлого года внесены корректировки в показатели Отчета о финансовых результатах за 2020 год (управленческие расходы перенесены из стр. 2120 "Себестоимость продаж" в стр. 2220 "Управленческие расходы").

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	2021 год	2020 год	
			Было	Стало
Выручка, в том числе:	2110	218 320	207 485	207 485
Выручка от оказания услуг в рамках ОМС	2111	103 702	104 670	104 670
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(192 659)	(211 473)	(190 133)
Себестоимость услуг в рамках ОМС	2121	(98 131)	(128 301)	(115 531)
Валовая прибыль (убыток)	2100	25 661	(3 988)	17 352
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(23 809)	-	(21 340)
Управленческие расходы от деятельности в рамках ОМС	2221	(11 308)	-	(12 770)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 852	(3 988)	(3 988)

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего,	5700	1906	1565
<i>в том числе:</i>			
доходы от предоставления имущества в аренду		740	701
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		1084	763
списание просроченной кредиторской задолженности		-	-
списание избыточных оценочных обязательств		-	-
Оприходован лом и отходы медицинских изделий в результате списания основных средств и иных активов		39	46
Доходы от реализации металлолома и др. отходов		30	43
Излишки, выявленные при инвентаризации		1	-
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		-	-
Прочие доходы		13	12

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие расходы всего,	5710	2422	1824
<i>в том числе:</i>			
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		800	748
материальная помощь		166	216
расходы на мероприятия социально-культурного характера		7	15
расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов		32	45
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		180	70
санкции ТФОМС за превышение объемов предоставления медицинских услуг		-	103
расходы на услуги банков		200	128
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		427	73

резерв по сомнительным долгам (начисление)	18	-
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	4
налог на имущество в отношении ОС, не используемых в медицинской и прочей предпринимательской деятельности, в том числе переданных в аренду	1	4
убытки от списания недостачи и потерь	15	-
расходы по имуществу, предоставляемому в аренду	63	
Премирование работников по различным основаниям	46	407
Списание просроченной дебиторской задолженности	1	
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам	109	
прочие расходы	357	11

9. 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 ежемесячно, 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. Расчет средней заработной платы производится по отдельным категориям сотрудников (группам персонала). Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждой категории работников (группе персонала).

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	за 2021 г.	2 124	9 919	(6 673)	(-)	5 370
		за 2020 г.	3 199	2 124	(3 199)	(-)	2 124
В ТОМ ЧИСЛЕ: уменьшение среднего заработка на период отпусков	5721	за 2021 г.	2 124	9 919	(6 673)	(-)	5 370
		за 2020 г.	3 199	2 124	(3 199)	(-)	2 124
Прочие виды оценочных обязательств	5722	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 2020 г.	-	-	(-)	(-)	-

10. 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	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 20 2019 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	99	7	3 797
в том числе:			
Целевые средства Учредителя	-	-	-
Целевые средства из внебюджетных фондов	-	-	-
Целевое средства из бюджета	-	-	-
Целевые средства (пожертвования)	-	-	-
Прибыль (убыток) от деятельности, приносящей доход	35	(1 206)	3 797
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	64	1 213	-

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Поступление целевых средств-всего	42 638	61 119	14 253
в том числе:			
Целевые средства Учредителя	38 364	38 285	11 315
Целевое финансирование от ТФОМС и ФСС на целевые программы и мероприятия	60	222	171
Целевое финансирование из бюджета	794	17 754	-

Целевые средства (пожертвования)		370	527	1 112
Безвозмездное поступление донорской крови		1 309	1 270	1 407
Прибыль от деятельности, приносящей доход		1 336	-	248
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)		405	3 061	-

11. 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, завершаемых 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 2020 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	376 102	352 932	286 384
в том числе				
имущество, полученное в оперативное управление	5901	146 491	146 491	144 049
имущество, полученное по инвестиционной программе	5902	209 504	186 429	123 074
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	6 159	6 159	6 159
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности, приносящей доход	5904	12 241	12 146	11 395
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования от ТФОМС и страховых компаний	5905	725	725	725
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5906	-	-	-
имущество, приобретенное за счет прочего целевого финансирования (пожертвования)	5907	952	952	952
безвозмездно полученные основные средства	5908	-	-	-
прочее	5909	30	30	30

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

В составе фонда недвижимого и особо ценного 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.	2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на начало отчетного периода- всего	5800	352 932	286 384
Приход всего, в том числе:		23 170	66 815
имущество, полученное в оперативное управление	5801	-	2 709
имущество, полученное по инвестиционной программе	5802	23 075	63 355
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	95	751
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)	5804	-	-
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805	-	-
безвозмездно полученные основные средства (пожертвования)	5806	-	-
имущество, приобретенное за счет прочего целевого финансирования (пожертвования)	5807	-	-
Расход (выбытие) всего, в том числе:	5808	-	267
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	-	267
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на конец отчетного периода - всего	5816	376 102	352 932

12. 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	1	-	45
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	194 678	148 359	126 763
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	26 779	26 991	26 145
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	394	705	624
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Мягкий инвентарь в использовании	6018	1 577	1 186	1 130
Арендные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	123 911	123 911	123 911

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу Учреждения относятся: руководитель (главный врач), его заместители, главный бухгалтер.

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		7 416	7 134	7 646
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Оклады		2 900	2 866	2 937
Премии		-	20	17
Отпускные		655	656	654
Надбавки		3 286	2 958	3 430
Материальная помощь		133	128	100
Единовременное поощрение при увольнении на пенсию		-	-	-
Сохранение средней заработной платы на период командировок		90	91	221
Вознаграждение за преданность компании		-	-	10
Оплата больничного листа за счет работодателя		22	167	32
Компенсация проезда		72	29	26
Компенсация стоимости путевок в санаторно-курортные учреждения		38	32	57
Паритетные взносы в НПФ "Благосостояние"		220	187	162
Страховые взносы во внебюджетные фонды		2 164	2 074	2 248
ИТОГО		9 580	9 208	9 894

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

В отчетном периоде вносились изменения в учетную политику в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учреждение отражает последствия изменения учетной политики перспективно.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		Изменение целевого финансирования за 2020 г.		31 декабря 2020 г.	
				за счет источника деятельности	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		-	-	-	-	-	-

15. 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 относятся 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 по хозяйственным договорам	31.12.2021 г.	-	-	-	-
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

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 хозяйственным договорам	31.12.2021 г.	-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Фельдшерский здравпункт Эксплуатационного Локомотивного депо Курск-Сортировочный (на станции Курск)	305044, Курская обл., г. Курск, ул. Станционная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Рышково	305018, Курская область, г. Курск, пр. Кулакова, д. 107 А
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Курск	305009, Курская обл., г. Курск, Привокзальная пл, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Курск-Сортировочный (на станции Льгов)	307752, Курская обл., г. Льгов, ул. Красная, д.1
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Льгов-Киевский	307751, Курская обл, г. Льгов, ул. Вокзальная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Коренево	307410, Курская обл., Кореневский р-н, п. Коренево, ул. Октябрьская, д.36
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного Вагонного Депо Орел (на станции Михайловский Рудник)	307174, Курская обл., г. Железногорск, ул. Привокзальная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Курск-Сортировочный (на станции Курбакинская)	307147, Курская обл., Железногорский р-н, п. Магнитный
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Охочевка	306500, Курская обл, Щигровский р-н, станция Охочевка
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Поньри	306000, Курская обл, Поньровский р-н, станция Поньри
Кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Курск-Сортировочный	305044, Курская обл., г. Курск, ул. Станционная, д. 1

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	420	442	456
Численность работающих на отчетную дату, чел.	402	434	459

18. 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.

18.1. 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	73 444	75 489
в том числе:		
Целевое финансирование, в том числе:	38 364	38 285
на оплату труда и страховые взносы	16 652	20 771
на коммунальные расходы	2 059	-
на приобретение медикаментов	9 490	2 698
на приобретение продуктов питания	1 686	121
на приобретение прочих материалов	307	2 618
на прочие производственные расходы	1 484	506
на прочие административно-хозяйственные расходы	-	1 124

на расходы социального характера	6 616	10 397
на прочие расходы	70	50
Выручка от реализации услуг	35 080	37 204
Иное	-	-
Целевое финансирование от ТФОМС и страховых организаций в рамках программы ОМС и иных целевых мероприятий	106 487	107 999
Целевое финансирование из бюджета	794	17 754
Выручка от реализации прочих платных услуг	82 880	67 420

19. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000		17754
в том числе:			
на выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским работникам, оказывающим помощь пациентам с новой коронавирусной инфекцией COVID-19	6001	-	17754
возмещение расходов, связанных с оплатой отпусков и выплат компенсаций за неиспользованные отпуска медицинским и иным работникам, которым в 2020 году представлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ при оказании помощи пациентам с новой коронавирусной инфекцией COVID-19	6005	794	-
Бюджетные кредиты - всего	610	-	-

20. 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	-	-
-	-	-
-	-	-

21. 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 _____ / Кукушка Г.В. / "21" марта 2022 г.