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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 665104 Иркутская область, город Нижнеудинск, улица Индустриальная, дом 3.

Исполнительный орган: Главный врач.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: 86.10 "Деятельность больничных организаций".
Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

Учреждение 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. С 01.01.2021 по 31.12.2021г. Учреждение применяет льготу по ст.145 НК РФ. Учреждение находится на общем режиме налогообложения, применяет налоговую ставку на прибыль установленную пунктом 1 статьи 284 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			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). 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.

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

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется.

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	
			первона-чальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первона-чальная стоимость	накопленный износ
						первона-чальная стоимость	накопленный износ		первона-чальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	40300	(30089)	634	(0)	0	(4073)	0	(0)	40934	(34162)
	5220	за 20 19 г.	39465	(26257)	835	(0)	0	(3832)	0	(0)	40300	(30089)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	4000	(1052)		( )		(64)		( )	4000	(1116)
Здания	5221	за 20 20 г.	4000	(988)		( )		(64)		( )	4000	(1052)
Сооружения	5202	за 20 21 г.	0	(0)		( )		(0)		( )	0	(0)
	5222	за 20 20 г.	0	(0)		( )		( )		( )	0	(0)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	29996	(23334)	634	( )		(3712)		( )	30630	(27046)
	5223	за 20 20 г.	29759	(20281)	237	( )		(3053)		( )	29996	(23334)
Вычислительная техника	5204	за 20 21 г.	3005	(2871)		( )		(73)		( )	3005	(2944)
	5224	за 20 20 г.	2895	(2820)	110	( )		(51)		( )	3005	(2871)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г.	1651	(1502)		( )		(139)		( )	1651	(1641)
	5225	за 21 20 г.	1651	(1363)		( )		(139)		( )	1651	(1502)
Инструмент	5206	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
	5226	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 21 г.	267	(188)	0	( )		(25)		( )	267	(213)
	5227	за 20 20 г.	223	(166)	44	( )		(22)		( )	267	(188)
Многолетние насаждения	5208	за 20 21 г.	3	(3)		( )		(0)		( )	3	(3)
	5228	за 20 20 г.	3	(3)		( )		(0)		( )	3	(3)
Земельные участки	5209	за 20 ___ г.	0	(0)		( )		( )		( )		( )
	5229	за 20 ___ г.	0	(0)		( )		( )		( )		( )
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.	1378	(1139)		( )		(60)		( )	1378	(1199)
	5232	за 20 20 г.	934	(636)	444	( )		(503)		( )	1378	(1139)
и т.д.				( )		( )		( )	x	x		( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.[1]	-	598	(-)	(-)	598
	5250	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	598	(-)	(-)	598
приобретение основных средств		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 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 г.[1]	За 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *система видеонаблюдения*			
аппарат УЗИ			
ограждение			
здания			
Установка пожарной сигнализации			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
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		56	56	56
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

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

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течении периода не более12 месяцев.

Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», учетные цены не применяются. ((Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	3571	(-)	11608	(13225)	-	-	x	1954	(-)
	5420	за 20 20 г.	1836	(-)	13780	(12045)	-	-	x	3571	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 20 21 г.	3571	(-)	11608	(13225)	-	-	-	1954	-
	5421	за 20 20 г.	1836	(-)	13780	(12045)	-	-	-	3571	-
Готовая продукция	5402	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5422	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Товары	5403	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5423	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Прочее	5404	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5424	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

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

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 19 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]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	3631	(93)	5238	-	(3630)	(-)	93	-	5239	(0)
	5530	за 20 20 г.[2]	4227	(-)	3598	-	(4194)	(-)	-	-	3631	(93)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 21 г.[1]	3445	(93)	5030	-	(3445)	(-)	93	-	5030	( )
		за 20 20 г.[2]	3467	(-)	3412	-	(3434)	(-)	-	-	3445	(93)
Расчеты по ОМС		за 20 21 г.[1]	276	(-)	855	-	(276)	(-)	-	-	855	(-)
		за 20 20 г.[2]	396	(-)	396	-	(276)	(-)	-	-	276	(-)
Авансы выданные		за 20 21 г.[1]	83	(-)	153	-	(82)	(-)	-	-	154	(-)

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 20 г.[2]	36	(-)	83	-	(36)	(-)	-	-	83	(-)
Переплата по налогам		за 20 21 г.[1]		( )	-	92	(-)	(-)	-	-	92	(-)
		за 20 20 г.[2]		( )	-		(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 21 г.[1]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
		за 20 20 г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее		за 20 21 г.[1]	103	( )	55		(103)	(-)	-	-	55	(-)
		за 20 20 г.[2]	724	( )	103		(724)	(-)	-	-	103	(-)
Итого	**5500**	за 20 21 г.[1]	**3631**	**(93)**	**5238**	**92**	**(3630)**	**(-)**	**93**	**x**	**5331**	**(0)**
	5520	за 20 20 г.[2]	**4227**	**(-)**	**3994**	**-**	**(4194)**	**(-)**	**-**	**x**	**3631**	**(93)**

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: *покупатели*		251	251	0	-	-	-
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 20 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 21 г.[1]	**387**	**2819**	-	**(303)**	(-)	-	**2903**
	5580	за 20 20 г.[2]	**664**	**325**	-	**(602)**	(-)	-	**387**
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	204	1 222	-	(204)	(-)	-	1222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г.[2]	34	204	-	(34)	(-)	-	204
Авансы полученные	5563	за 20 21 г.[1]	167	204	-	(83)	(-)	-	288
	5583	за 20 20 г.[2]	609	105	-	(547)	(-)	-	167
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 21 г.[1]	16	17	-	(16)	(-)	-	17
	5584	за 20 20 г.[2]	0	16	-	(0)	(-)	-	16
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г.[1]	0	1 366	-	( )	(-)	-	1366
	5585	за 20 20 г.[2]	0		-	(0)	(-)	-	0
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 21 г.[1]	0		-	( )	(-)	-	0
	5586	за 20 20 г.[2]			-	( )	(-)	-	0
Прочие	5567	за 20 20 г.[1]	0	10	-	(0)	(-)	-	10
	5587	за 20 19 г.[2]	21	0	-	(21)	(-)	-	0
Итого	5550		387	2 819	-	(303)	(-)	x	2903
	5570		664	325	-	(602)	(-)	x	387

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[2]	На 31 декабря 20 19
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соотвествии 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**	**94767**	**89512**
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	**5691**	**28336**	**28361**
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	**5692**	**66431**	**61151**
Медпункты вокзалов		2500	2500
Безопастность движения		33620	33133
в том числе ПФЛ		*7392*	*7200*
ДМС		7690	5300
Прочие платные услуги, в том числе		22621	20218
в том числе ПФЛ		*281*	*301*

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соотвествии 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	14124	13580
Расходы на оплату труда	5620	55211	52696
Отчисления на социальные нужды	5630	16601	15831
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	7879	6023
Итого по элементам	5660	93815	88130
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**	**93815**	**88130**

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего, в том числе		76	456
Доходы от предоставления имущества в аренду		0	0
Излишки имущества по результатам инвентаризации		0	443
Возмещение убытков		1	10
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году		16	3
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		59	

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	1198	1965
Резервы по сомнительным долгам		0	93
Расходы на услуги банков		56	60
Убытки прошлых лет		586	523
Формирование оценочных обязательств		170	4
Социальные выплаты по кол.договору		109	947
Расходы не принимаемые к налоговому учету		162	317
Отчисление в профсоюз по Соглашениям из прибыли		19	21
Прочие		96	0

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	**5700**	**2459**	**9113**	**8967**		**2605**
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2021 г.	2 335	8 943	(8 924)	(-)	2 354
предстоящие отпуска персонала (Минздрав COVID)	за 2021 г.	24		24		0
материальная помощь	за 2021 г.	0	170	-		170
премирование персонала(Фонд гл.врача)		100		19		81
и т.д.						

11. Целевые средства

Основные положения учетной политики. По группе статей "Целевые средства" отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль/убыток от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, сформированную по итогам ее деятельности за отчетный год.

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]

Остаток целевых средств - всего	**5800**	**14965**	**16794**	**16373**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801			
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожерствования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	14965	15589	16373
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления	5806	0	1 205,00	-

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию приобретенных или созданных за счет целевого финансирования объектов основных средств и нематериальных активов, завершенных НИОКР; при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	40934	40300	39465
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	5451	5451	5451
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	14187	14187	14187
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	16562	15928	15093
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	3558	3558	3558
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906			
пожертвования	5907			
прочее	5908	1176	1176	1176

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

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

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5800**	**40300**	**39465**
Приход всего, в том числе		634	835
имущество полученное в оперативное управление	5801	0	0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	0	0
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	634	835
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		0	0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	0	0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	0	0
Расход (выбытие) всего , в том числе	5806 5808	- 0	0
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810	0	0
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	**5816**	40934	40300

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**	**122**	**140**	**220**
Бланки строгой отчетности	6011	8	11	17
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	38	5	0
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	34162	30089	26257
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	13443	13297	13930
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	950	934	918
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		56	56	56
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	184	193	122

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач.

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		**1 599**	**1 484**	**1 339**
в том числе:				
Оклады				
Премии		0	29	35
Отпускные		139	105	94
Надбавки			0	66
Материальная помощь		104	100	81
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		36	35	31
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компании				

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

Учетная политика действует с 2021г. Последствия в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

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]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
(по статьям)		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

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		-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам		-	-	-	-
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 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
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Нижнеудинск	**665106, РОССИЯ, Иркутская обл., Нижнеудинск г., Аллейная ул., 6**
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Нижнеудинск	**665106, РОССИЯ, Иркутская обл., Нижнеудинск г., Аллейная ул., 4**

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	120,3	124,6	124,2
Численность работающих на отчетную дату, чел.	133	133	132

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;

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	**71127**	**66729**
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	5631	5621

на приобретение вложений во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг	65181	60676
Иное	315	432
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	**25999**	**28481**
Поступления денежных средств из бюджета	**0**	**224**
Поступления денежных средств из ФСС (возмещение)	**100**	**669**
Поступления от физ.лиц и орг.(помощь постр. от наводнения)	**0**	**0**

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	0		224	
в том числе: на текущие расходы	6001	0		224	
на вложения во внеоборотные активы	6005	-		-	
		На начало года	Получено за год	озвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]	610	-	-	(-)	-
г. 20 г.[2]	620	-	-	(-)	-
в том числе:					
г. (наименование цели) 20 г.[1]		-	-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____/Гордеенок Сергей Федорович " 29 " марта 2022 г.