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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 160009, Вологодская область, город Вологда, улица Челюскинцев, дом 48

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

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из:поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	25	(-)	88	(-)	-	(-)	-	-	-	113	(-)
	5110	за 20 20 г.[2]	25	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		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	
					поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			

НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 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 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		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:		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		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 линейным способом.

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 21 г.	237182	(97557)	16657	(4662)	4662	(30456)	2208	(2208)	246969	(121143)
	5220	за 20 20 г.	161615	(93658)	84730	(2827)	2826	(13040)	6336	(6315)	237182	(97557)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	55608	(23933)		(3319)	3319	(1441)		( )	52289	(22055)
Здания	5221	за 20 20 г.	58435	(25257)	-	(2827)	2826	(1502)	-	(-)	55608	(23933)
	5202	за 20 21 г.	3345	(2698)	-	(1343)	1343	(647)	-	(-)	2002	(2002)
Сооружения	5222	за 20 20 г.	3345	(2619)	-	(-)	-	(79)	-	(-)	3345	(2698)
	5203	за 20 21 г.	175472	(69045)	16657	( )		(28148)	2208	(2208)	189921	(94985)
Машины и оборудование	5223	за 20 20 г.	97875	(64118)	83933	(-)	-	(11242)	6336	(6315)	175472	(69045)
	5204	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Вычислительная техника	5224	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5205	за 20 21 г.	2754	(1878)		(-)	-	(220)	-	(-)	2754	(2098)
Транспортные средства	5225	за 21 20 г.	1957	(1661)	797	(-)	-	(217)	-	(-)	2754	(1878)
	5206	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Инструмент	5226	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5227	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5208	за 20 21 г.	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3	(3)
Многолетние насаждения	5228	за 20 20 г.	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3	(3)
	5209	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5229	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5210	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5211	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5212	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие основные средства	5232	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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]	1825	14832	(-)	(16657)	-
	5250	за 20 20 г.[2]	-	86555	(-)	(84730)	1825
в том числе: *приобретение основных средств*		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		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 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *прочее мед оборудование*		-	-
вычислительная техника		-	-
эндоскопические аппараты		-	-
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	601	556	1066
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	-	-	-
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Полученная аренда земли	5286	772	700	464
Полученные в аренду числящиеся за балансом помещения	5287	1045	758	478
Передано в обеспечение бесперебойного функционирования оборудования	5288	582	462	-
Передано в аренду площадь под торг.ав	5289	5	8	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" (ФСБУ 5/2019). 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».

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.	8244	(-)	59429	(60571)	-	-	x	7102	(-)
	5420	за 20 20 г.	6871	(-)	47760	(46387)	-	-	x	8244	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства, расходные медицинские материалы	5401	за 20 21 г.	7566	(-)	49350	(49892)	-	-	-	7024	-
	5421	за 20 20 г.	6546	(-)	40217	(39197)	-	-	-	7566	-
Готовое питание	5402	за 20 21 г.	3	(-)	18	(20)	-	-	-	1	-
	5422	за 20 20 г.	6	(-)	46	(49)	-	-	-	3	-
ГСМ, запасные части	5403	за 20 21 г.	33	(-)	707	(729)	-	-	-	11	-
	5423	за 20 20 г.	5	(-)	722	(694)	-	-	-	33	-
Прочее	5404	за 20 21 г.	22	(-)	9354	(9310)	-	-	-	66	-
	5424	за 20 20 г.	314	(-)	5456	(5748)	-	-	-	22	-
лицензии	5405	за 20 21 г.	620	(-)		(620)	-	-	-	-	-
	5425	за 20 20 г.	-	(-)	1319	(699)	-	-	-	620	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 ____ г.[1]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5521	**за 20 ____ г.[2]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 21 г.[1]**	**17692**	**(528)**	**331715**	**-**	**(331543)**	**(-)**	**-**	**-**	**17864**	**(870)**
	5530	**за 20 20 г.[2]**	**19820**	**(245)**	**298796**	**-**	**(300924)**	**(-)**	**-**	**-**	**17692**	**(528)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 21 г.[1]	10949	(375)	206063	-	(206681)	(-)	-	-	10331	(346)
		за 20 20 г.[2]	9937	(245)	169061	-	(168049)	(-)	-	-	10949	(375)
денежные документы		за 20 21 г.[1]	13	(-)	56	-	(62)	(-)	-	-	7	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	108	-	(95)	(-)	-	-	13	(-)
		за 20 21 г.[1]	698	(-)	88551	-	(83218)	(-)	-	-	6031	(341)

Расчеты по ОМС		за 20 20 г.[2]	4886	(-)	88425	-	(92613)	(-)	-	-	698	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г.[1]	1348	(153)	26022	-	(26571)	(-)	-	-	799	(116)
		за 20 20 г.[2]	4140	(-)	24523	-	(27315)	(-)	-	-	1348	(153)
Авансы внеоборотные активы		за 20 21 г.[1]	3551	(-)		-	(3551)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	3551	-	( )	(-)	-	-	3551	(-)
Переплата по налогам		за 20 21 г.[1]	3	( )	-	-	(3)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	3	( )	-	-	(-)	(-)	-	-	3	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 21 г.[1]	26	( )	8	-	( )	(-).	-	-	34	(-)
		за 20 20 г.[2]	69	( )	140	-	(183)	(-).	-	-	26	(-)
Прочее		за 20 21 г.[1]	1104	( )	11015	-	(11457)	(-)	-	-	662	(66)
		за 20 20 г.[2]	785	( )	12988	-	(12669)	(-)	-	-	1104	(-)
Итого	**5500**	**за 20 21 г.[1]**	**17692**	**(528)**	**331715**	**-**	**(331543)**	**(-)**	**-**	**-**	**17864**	**(870)**
	5520	**за 20 20 г.[2]**	**19820**	**(245)**	**298796**	**-**	**(300924)**	**(-)**	**-**	**-**	**17692**	**(528)**

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: *(вид)*		-	-	-	-	-	-
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 ___ г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	**за 20 ___ г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 21 г.[1]**	**17010**	**315854**	-	**(313333)**	**(-)**	-	**14489**
	5580	**за 20 20 г.[2]**	**15403**	**276901**	-	**(275294)**	**(-)**	-	**17010**
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	6526	87678	-	(89179)	(-)	-	8027
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г.[2]	4947	74949	-	(73370)	(-)	-	6526
	5563	за 20 21 г.[1]	81	25856	-	(25814)	(-)	-	39
Авансы полученные	5583	за 20 20 г.[2]	67	22733	-	(22719)	(-)	-	81
	5564	за 20 21 г.[1]	1177	17833	-	(17304)	(-)	-	648
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 20 г.[2]	1179	15864	-	(15866)	(-)	-	1177
	5565	за 20 21 г.[1]	3241	37692	-	(37807)	(-)	-	3356
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 20 г.[2]	3532	34077	-	(34368)	(-)	-	3241
	5566	за 20 21 г.[1]	5697	132907	-	(129389)	(-)	-	2179
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 20 г.[2]	5315	115053	-	(114671)	(-)	-	5697
	5567	за 20 21 г.[1]	288	13888		(13840)	(-)	-	240
Прочие	5587	за 20 20 г.[2]	363	14225	-	(14300)	(-)	-	288
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	17010	315854	-	(313333)	(-)	x	14489
	5570	за 20 20 г.[2]	15403	276901	-	(275294)	(-)	x	17010

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
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	259495	219134
в том числе		-	-
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	53943	50896
Медпункты вокзалов		4400	4400
Безопастность движения		75092	70600
ДМС		45120	42708
Прочие платные услуги		80940	50530
	5692	-	-

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 2020 г.[2]
Материальные затраты	5610	30 639	24 840
Расходы на оплату труда	5620	118 687	106 918
Отчисления на социальные нужды	5630	35 118	31 661
Прочие затраты	5650	52 068	41 668
Итого по элементам	5660	236 512	205 087
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	236 512	205 087

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего	5700	3 882	3 298
в том числе		-	-
Доходы от предоставления имущества в аренду		601	556
Резерв по сомнительным долгам		1 558	1 305
Проценты начисленные банками		166	155
Возмещение расходов на обучение		18	56
Прибыль прошлых лет		89	6
Доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов и отходов		12	7
прочие доходы		1 438	1 213

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	14 165	7 517
расходы на услуги банков		887	474
Компенсации проживания и прочие компенсации сотрудникам		1 549	2 279
Расходы по договорам целевого обучения		120	88
Материальная помощь		104	24
Премирование работников		5 344	459
расходы на мероприятия социально-культурного характера		1 862	996
Резервы по сомнительным долгам		1 927	1 625
Прочие расходы		2 372	1 572

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5720**	5 110	11 453	11 656		5 313
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2021 г.	5 110	11 453	(11 656)	(-)	5 313
	за 2020 г.	4 150	9 121	(8 161)	(-)	5 110
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**	**24491**	**20785**	**19634**

в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801	5	450	4351
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из федерального бюджета	5803	541	230	-
Целевые средства (пожерствования)	5804	-	-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	23604	19023	15283
Имущество направе оперативного управления (запасы)	5806	341	1082	-

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	247082	239032	161615
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	101818	104173	89314
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	95949	91478	34694
имущество, приобретенное за счет прибыли средств учреждения	5903	45389	37639	34647
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	-	-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и стразовых организаций	5905	3616	3695	2843
безвозмездно, полученные основные средства	5906	197	197	117
Нематериальные активы	5907	113	25	-
Незавершенные капитальные вложения	5908	-	1825	-

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 20 21г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества и НМА- всего на начало	**5800**	**239032**	**161615**
Приход всего, в том числе		14920	86580
имущество полученное в оперативное управление	5801	2308	17690
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	4471	62722
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	7917	3387
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования ТФОМС и страховых компаний	5804	136	851
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	-	80
вложения во внеоборотные активы	5806	-	1825
нематериальные активы	5807	88	25
прочее	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	6870	9163
изъятие имущества собственником	5809	4662	2826
списание	5810	2208	6337
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	247082	239032

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	1	1	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	382	358	318
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	121 143	97 557	93 659
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 179	2 916	2 916
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	1 817	1 459	942
Мягкий инвентарь в эксплуатации	6019	-	-	473
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6020	31 079	28 131	28 749

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся за 2021, 2020, 2019 годы главный врач, заместители главного врача по экономическим вопросам, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, 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		**7957**	**6538**	**7073**
в том числе:				
Оклады		2409	2339	1765
Премии		3619	2380	3545
Отпускные		591	673	416
Надбавки		751	347	316
Материальная помощь		139	135	103
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		67	51	69
Компенсация за содержание детей в детских садах		47	172	234
Компенсация за аренду квартиры		252	387	575
Вознаграждение за преданность компании		82	54	51

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 21 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2019г.		31 декабря 20 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
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Харовская	162250, Россия, Вологодская обл., г. Харовск, ул. Ленина, д. 25
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Шексна	162560, Россия, Вологодская обл., рп. Шексна, ул. Нагорная, д. 6
Медицинский пункт вокзала на станции Вологда	160009, Россия, г. Вологда, пл. Бабушкина, д. 1
Фельдшерский здравпункт эксплутационного локомотивного депо Лоста	160501, Россия, г. Вологда, ст. Лоста
Фельдшерский здравпункт Вологодского вагоноремонтного завода (ВВРЗ)	160004, Россия, г. Вологда, ул. Товарная, д. 8
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Скалино	152440, 76, Ярославская обл., Первомайский р-н, поселок Скалино
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплутационного локомотивного депо Лоста (на станции Вологда)	160013, Россия, Вологодская область, г. Вологда, ул. Можайского, д. 15а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Сухона	162132, Россия, Вологодская обл., г. Сокол, ст. Сухона 4
Поликлинника № 2 на станции Череповец	162614, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Комсомольская, д. 45
Медицинский пункт вокзала на станции Череповец	162608, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Завокзальная, д. 9
Фельдшерский здравпункт эксплутационного локомотивного депо Лоста (оборотное депо Череповец)	162614, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Осенняя, д. 13
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплутационного депо Лоста (на станции Вожега)	162160, Россия, Вологодская обл., рп. Вожега, ул. Вокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Грязовец	162000, Россия, Вологодская обл., Грязовецкий р-н, г. Грязовец, ул. Привокзальная, д. 4

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	223	222	226
Численность работающих на отчетную дату, чел.	246	254	246

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 денежных средств всего	341436	335547
в том числе	-	-
Целевое финансирование от учредителя	4872	10448
Целевое финансирование от ТФОМС и страховых компаний	48594	55083
Целевое финансирование из федерального бюджета	-	1025
Выручка от реализации услуг	206024	167225
Арендные платежи	591	541
Возврат обеспечения контракта	882	800
Возмещение коммунальных услуг	607	660
Пособия, компенсации меры социальной поддержки	-	183
Краткосрочные депозиты	78500	92000
прочие	1366	7582

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	3123		1475	
в том числе: денежные средства (субсидия)	6001	-		1026	
запасы	6005	3123		449	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]	610	-	-	(-)	-
20 г.[2]	620	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели) 20 г.[1]		-	-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____ / Пятаков Е.М. "30" марта 2022 г.

Частное учреждение здравоохранения «Больница «РЖД-Медицина» города Вологда» ИНН 3525140557 ОГРН 1043500064255 * город Вологда *