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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 153043 Ивановская область, город Иваново, улица Полка "Нормандия-Неман", дом 106

Исполнительный орган: главный врач

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг медицинской помощи.
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, в том числе ФЗ № 7-ФЗ от 12.01.1996 "О некоммерческих организациях"

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

Операции в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами". 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 применяет особождение от НДС на основании ст. 145 НК РФ.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
	5110	за 20 20 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
сайт учреждения	5111	за 20 20 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ 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 ___ 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). К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения, для ее управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40000 рублей.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью менее 40000 рублей, учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно. Контроль за движением, сохранностью объектов производится на забалансовых счетах.

По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно линейным способом.

Учреждение не применяет положения пункта 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре, а по земельным участкам - по кадастровой стоимости.

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	**5210**	за 20 21 г.	232 833	(67 575)	61 133	(53)	53	(27 833)	62	(23)	293 851	(95 332)
	5220	за 20 20 г.	115 116	(55 046)	117 717	(0)	0	(12 530)		( )	232 833	(67 575)
в том числе: *здания*	5211	за 20 21 г.	34 449	(9 834)		( )		(453)		( )	34 449	(10 287)
	5221	за 20 20 г.	31 716	(9 382)	2 733	( )		(452)		( )	34 449	(9 834)
Сооружения	5212	за 20 21 г.	1 717	(1 346)		( )		(7)		( )	1 717	(1 353)
	5222	за 20 20 г.	1 717	(1 339)		( )		(7)		( )	1 717	(1 346)
Машины и оборудование	5213	за 20 21 г.	192 314	(52 939)	48 315	(53)	53	(25 205)	48	(09)	240 528	(78 081)
	5223	за 20 20 г.	77 832	(41 493)	114 482	( )		(11 446)		( )	192 314	(52 939)
Вычислительная техника	5214	за 20 21 г.	2 370	(1 845)	12 739	( )		(2 085)		( )	15 109	(3 930)
	5224	за 20 20 г.	2 226	(1 273)	144	( )		(572)		( )	2 370	(1 845)
Транспортные средства	5215	за 20 21 г.	1 281	(1 281)		( )		( )		( )	1 281	(1 281)
	5225	за 20 20 г.	1 281	(1 281)		( )		( )		( )	1 281	(1 281)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5216	за 20 21 г.	697	(325)	79	( )		(84)	14	(14)	762	(395)
	5226	за 20 20 г.	339	(272)	358	( )		(53)		( )	697	(325)
Прочие основные средства	5217	за 20 21 г.	05	(05)		( )		( )		( )	05	(05)
	5227	за 20 20 г.	05	(05)	-	( )		( )		( )	05	(05)
и т.д.				( )		( )		( )	x	x		( )

0710005 с. 5

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	5230	за 20 21 г.[1]		61133	(-)	(61133)	-
	5240	за 20 20 г.[1]	114	123229	(-)	(123343)	-
в том числе: *приобретение основных средств*	5231	за 20 21 г.[1]		61133	(-)	(61133)	-
	5241	за 20 20 г.[1]	114	123229	(-)	(123343)	-
(группа объектов)		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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	5250	0	8 359
в том числе:			
здания	5251	0	8 359
в том числе в результате исправления ошибок прошлых лет	5252	0	5 626
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5260		
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	5270			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5271			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5272			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5273			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5274			
Земельные участки	5275	74 017	74 017	74 017
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5276			
Основные средства, переведенные на консервацию в связи с ремонтными работами в помещениях	5277		59 308	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5278	-	-	-

3. Запасы

Учет сырья и малериалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Средняя себестоимость при отпуске в производство определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка).

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	5300	за 20 21 г.	8 939	(-)	55 078	(52 775)	-	-	x	11 242	(-)
	5310	за 20 20 г.	4 439	(-)	38 039	(33 539)	-	-	x	8 939	(-)
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5301	за 20 21 г.	8 939	(-)	55 078	(52 775)	-	-	-	11 242	-
	5311	за 20 20 г.	4 439	(-)	38 039	(33 539)	-	-	-	8 939	-
Готовая продукция	5302	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5312	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Товары	5303	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5313	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Прочее	5304	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5314	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	5320	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5330	-	-	-
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 задолже-н-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансов ый результат[8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5401**	**за 20 ____ г.[1]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5410	**за 20 ____ г.[2]**		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5420**	**за 20 21 г.[1]**	**19 766**	**(-)**	**11 291**	**-**	**(19 092)**	**(-)**	**-**	**-**	**11 965**	**(-)**
	5430	**за 20 20 г.[1]**	**9 091**	**(-)**	**18 251**	**-**	**(7 576)**	**(-)**	**-**	**-**	**19 766**	**(-)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*	5421	за 20 21 г.[1]	15 713	(-)	10 070	-	(14 764)	(-)	-	-	11 019	(-)
	5431	за 20 20 г.[1]	3 573	(-)	14 575	-	(2 435)	(-)	-	-	15 713	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 21 г.[1]	12 748	(-)	7 273	-	(11 834)	(-)	-	-	8 187	(-)
		за 20 20 г.[2]	1 415	(-)	13 516	-	(2 183)	(-)	-	-	12 748	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5422	за 20 21 г.[1]	2 901	(-)	536	-	(2 756)	(-)	-	-	681	(-)
	5432	за 20 20 г.[2]	3 547	(-)	2 763	-	(3 409)	(-)	-	-	2 901	(-)
Переплата по	5423	за 20 ____ г.[1]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)

налогам	5433	за 20 ____ г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		( )
Переплата по внебюджетным фондам	5424	за 20 ____ г.[1]		( )	-	-	(-)	(-).	-	-		(-)
	5434	за 20 ____ г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее	5425	за 20 21 г.[1]	1 152	( )	685	-	(1 572)	(-)	-	-	265	(-)
	5435	за 20 20 г.[2]	1 971	( )	913	-	(1 732)	(-)	-	-	1 152	(-)
Итого	**5440**	**за 20 21 г.[1]**	**19 766**	**( )**	**11 291**	-	**(19 092)**	**(-)**	-	**x**	**11 965**	**(-)**
	5450	**за 20 20 г.[2]**	**9 091**	**( )**	**18 251**	-	**(7 576)**	**(-)**	-	**x**	**19 766**	**(-)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5460	-	-	-	-	-	-
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		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	**5550**	**за 20 ___ г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5560	**за 20 ___ г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5570**	**за 20 21 г.[1]**	**24 027**	**12 471**	-	**(12 301)**	(-)	-	**24 197**
	5580	**за 20 20 г.[2]**	**8 166**	**23 899**	-	**(8 038)**	(-)	-	**24 027**
в том числе:	5571	за 20 21 г.[1]	21 080	3 910	-	(12 129)	(-)	-	12 861
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г.[2]	1 183	23 145	-	(3 248)	(-)	-	21 080
Авансы полученные	5572	за 20 21 г.[1]	182	4 219	-	(21)	(-)	-	4380
	5582	за 20 20 г.[2]	485	8	-	(311)	(-)	-	182
Расчеты с бюджетом	5573	за 20 21 г.[1]	387		-	(126)	(-)	-	261
	5583	за 20 20 г.[2]	17	418	-	(48)	(-)	-	387
Расчеты с внебюджетными фондами	5574	за 20 21 г.[1]	2 209	390	-	( )	(-)	-	2 599
	5584	за 20 20 г.[2]	2 187	256	-	(234)	(-)	-	2 209
Расчеты с персоналом по заработной плате	5575	за 20 21 г.[1]	25	3 699	-	(25)	(-)	-	3 699
	5585	за 20 20 г.[2]	3 890		-	(3 865)	(-)	-	25
Прочие	5576	за 20 21 г.[1]	144	253	-	( )	(-)	-	397
	5586	за 20 20 г.[2]	404	72	-	(332)	(-)	-	144
Итого	5590	за 20 21 г.[1]	24 027	12 471	-	(12 301)	(-)	x	24 197
	5600	за 20 20 г.[2]	8 166	23 899	-	(8 038)	(-)	x	24 027

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря # _____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____
Всего	5610	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. В качесте доходов (поступлений) по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания медицинских услуг и от иных видов деятельности, предусмотренных Уставом и на основании договорных отношений - обменных операций. 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 20_21_ г.	За 20_20_ г.	За 20_19_ г.
Выручка всего, в том числе:	5620	210 922	148 703	127 057
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5621	*94 978*	*60 799*	*19 800*
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	5622	*14 466*	*14 029*	*14 049*
Медпункты вокзалов		2 100	2 100	1 950
Безопасность движения		12 366	11 929	12 099
Прочие платные услуги, в том числе	5623	*101 478*	*73 876*	*93 209*
от физических лиц		65 001	46 118	67 034
от юридических лиц		36 477	27 757	26 175

6. Затраты на производство

Расходы учреждением 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).

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5630	32 591	26 654	14 645
Расходы на оплату труда	5640	106 180	76 314	71 327
Отчисления на социальные нужды	5650	30 539	21 116	20 539
Коммунальные услуги	5660	3 295	4 677	3 650
Прочие затраты	5670	29 206	19 616	11 528
Итого по элементам	5680	201 811	148 377	121 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5690			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5700			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5710	201 811	148 377	121 689

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 20_21 г.	За 20_20 г.	За 20_19 г.
Прочие доходы всего, в том числе:	5720	6 748	3 222	702
доходы от сдачи имущества в аренду	5721	212	202	250
проценты, начисленные банками	5722	153	77	69
доходы от исправлений прошлых лет	5723			57
безвозмездно полученные материалы от станции переливания крови	5724	5 891	2 680	
погашение резерва по сомнительным долгам	5725		65	
прочие	5726	329	198	326
доход от сдачи металлолома	5727	162		

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20_21 г.	За 20_20 г.	За 20_19 г.
Прочие расходы всего, в том числе	5730	7 928	3 065	5 808
услуги банка	5731	683	411	585
исправления прошлых лет	5732	35	270	228
страхование сотрудников по ДМС	5733	504	504	720
социальные выплаты по коллективному договору	5734	09	436	3 760
представительские расходы	5735	20	248	
компенсация найма жилья сотрудников	5736	242	509	
компенсация затрат по переносу столба электрификации	5737		408	
прочие	5738	590	280	515
взнос в Ассоциацию "РЖД-Медицина"	5739	220	280	515
безвозмездно полученные материалы от станции переливания крови	5740	5 627	280	515

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.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежемесячно на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Резерв при этом 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 по каждому подразделению.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5740**					
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2021 г.	5 787	15 184	(12 145)	(-)	8 826
	за 2020 г.	7 003	8 398	(9 614)	(-)	5 787

10. Целевые средства

Учет целевого финансирования НКО ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование"

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**	**4 402**	**7 387**	**8 998**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801	92	8 854	1 490
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожерствования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	4 311	-1 467	7 508
Прочее	5806	-	-	-

11. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства и нематериальные активы, поступившие в учреждение, с указанием источника приобретения. В отчетео целевом использовании средств указанные оопераци отражаются как использование средств целевого финансирования, полученного НКО в виде средств на приобретение и (или) создание 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]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	293 873	232 955	115 352
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	62 503	52 693	52 693
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	174 417	134 888	43 502
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	24 232	22 140	12 681
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	24 003	14 773	
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	3 192	2 835	850
пожертвования	5907			
прочее	5908	5626	5626	5626

12. Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного д[illegible]

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_20_г.	За 20_19_ г.	За 20_18_ г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5900**	**232 955**	**115 352**	**86 484**
Приход всего, в том числе	**5910**	**61 133**	**117 603**	**28 944**
имущество полученное в оперативное управление	5911			
имущество полученное по инвестиционной программе учредителя	5912	49 392	91 387	26 591
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5913	2 154	9 458	1 503
имущество, приобретенное за счет средств учредителя	5914	9 230	14 773	
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5915			
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5916	357	1 985	850
увеличение стоимости здания за счет капитальных вложений (исправление существенной ошибки, отражено ретроспективно)	5917			
Расход (выбытие) всего, в том числе	**5920**	**115**	**0**	**76**
изъятие имущества собственником	5921	53		
списание	5922	62		76
передача другому учреждению	5923			
реализация	5924			
безвозмездная передача	5925			
прочее	5926			
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	**5930**	293973	232955	115352

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	6000	3 822	496	03
Бланки строгой отчетности	6001	11	15	02
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6002	155	155	56
Обеспечения обязательств выданные	6003			
Износ основных средств	6004	95 332	67 575	54 925
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6005	27 903	19 360	15 785
Нематериальные активы, полученные в пользование	6007			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6008			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6009	74 017	74 017	74 017
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6010			
Прочее	6011			

14. Вознаграждения управленческому персоналу

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

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Получено - всего	**6100**	**4 314**	**4 330**	**3 423**
в том числе:				
Оплата по окладу		1 808	1 917	1 314
Стимулирующие выплаты		35	136	221
Отпускные		361	368	426
Доплата за категорию		31	60	48
Материальная помощь		132	126	104
Вознаграждение за преданность компании		85		44
Доплата за интенсивность (напряженность)		1 316	1 335	916
Оплата по среднему заработку (командировки, учебные отпуска)		423	273	283
Прочие доходы (детский сад, найм жилья, путевки в оздоровительные учреждения, компенсация проезда)		122	116	67

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

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

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

Изменения в 2021 году не производились.

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		отсутствуют	-	-	-
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

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		отсутствуют	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Обособленные подразделения отсутствуют	

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	195	218	160
Численность работающих на отчетную дату, чел.	189	210	179

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 учреждения

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Поступления всего, в том числе:	**501704**	**285646**
Поступления от учредителя, из них	*270967*	*146929*
на капитальный ремонт основных средств	200000	109872
на текущий ремонт основных средств	41596	109872
на выплаты по коллективному договору	5141	3093
на расходы по уставной деятельности	15000	19191
на приобретение основных средств	9230	14773
Поступления от оказания услуг:	*120571*	*88718*
Поступления от ОМС	*99538*	*49464*
Поступления заемных средств	*8000*	
Прочие поступления:	*2628*	*535*
Выбытия всего, в том числе:	**495831**	**287896**
Оплата поставщикам, подрядчикам	*348868*	*166355*
Выбытия, связаные с оплатой труда	*115623*	*113509*
Налоговые платежи	*13656*	
Прочие платежи	*9684*	*8032*
Возврат заемных средств	*8000*	
Сальдо денежных потоков:	*5872*	*(2269)*

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		не было поступлений из бюджета		не было поступлений из бюджета	
в том числе: на текущие расходы				-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]		-	-	(-)	-
20 г.[2]		-	-	(-)	-
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 _____ / Фирсов Сергей Анатольевич "30" марта 2022 г.