

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД  
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА "РЖД-МЕДИЦИНА" ГОРОДА ТУЛА"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в Российской Федерации.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» создано на основании решения совета ОАО «РЖД» (протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Устав ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» утвержден Распоряжением ОАО «РЖД» от 24.06.2019 № 1273/р.

Государственная регистрация ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подтверждается свидетельством о государственной регистрации некоммерческой организации (№ 7114040097), выданным 12.08.2019г. Министерством юстиции Российской Федерации по Тульской области, основной государственный регистрационный номер – 1047100326327.

Постановка на учет в налоговом органе по месту его нахождения подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», выданным Межрайонной ИФНС России №12 по Тульской области, дата постановки на учет – 30.07.2004, ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7104044855 с кодом причины постановки 710401001.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является частным учреждением (статья 9 Закона о некоммерческих организациях).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является социально ориентированной некоммерческой организацией (пункт 2.1 статьи 2 Закона о некоммерческих организациях).

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (Протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Адрес:300034, Россия, Тульская область, город Тула, улица Дмитрия Ульянова, дом 8.

Исполнительным органом Учреждения является назначаемый на должность Учредителем главный врач. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» осуществляет: медицинскую деятельность; деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки II и III; фармацевтическую деятельность; научно-исследовательскую деятельность в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Учредителя.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являются:

- средства Учредителя;
- имущество, переданное Учредителем;
- средства пациентов за предосталжение дополнительных платных медицинских услуг;
- доход, полученный от реализации продукции, товаров (работ, услуг) ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», а также иных видов предпринимательской деятельности, осуществляемой ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» самостоятельно;
- добровольные пожертвования физических и юридических лиц;
- другие источники в соответствии с законодательством РФ.

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.

В течение периода с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» имело следующие лицензии:

- лицензия № ЛО-71-01-002208 от 24.01.2020г. на право осуществления медицинской деятельности. Срок действия: с 24.01.2020г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
  - лицензия № ФС-71-01-000429 от 29.08.2019г. на право осуществления высокотехнологичной медицинской помощи. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Территориальным органом Росздравнадзора по Тульской области;
  - лицензия № ЛО-71-03-000159 от 29.08.2019г. на право осуществления деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
  - лицензия № ЛО-71-02-001317 от 29.08.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
  - лицензия № АН-71-000218 от 22.06.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Срок действия: с 22.06.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта.
- В период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являлось владельцем следующих расчетных банковских счетов:

- № 40703810800510001435 В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- № 40703810901250000062 В ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Воронеже
- № 40703810150000000016 В ПАО БАНК ВТБ в городе Москва

## 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, относимых к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

Данная бухгалтерская отчетность является уточненной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с уточнением показателей Форм Бухгалтерского баланса за 2020 год. Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

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

1.1. Нагичие и движение нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация по объектам нематериальных активов не начисляется.

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										
			первоначальная	накопленная	поступило	выбыло	накопилось	начислено амортизац.	убыток от обесц.	переведено	накопилось	паралл.			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	241	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	241	( - )	
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	241	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	241	( - )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	241	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	241	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	241	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	241	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )	

## 2. Основные средства

Основные средства по учетной политике. Учет основных средств Учреждения осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). В составе основных средств учитываются 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 полезного использования свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи. Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока полезного использования 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 не забалансово слага 010 «Класс основных средств производится обработка информации о суммах износа, начисленного ликвидным способом.

Переоценная группа однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не производится. Амортирование основных средств отражается на забалансовом счете в отчетах 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, включенных в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Едн	Период	Начало года		Увеличение за период				На конец периода			
			тысячная стоимость	инвентурный индекс	поступило	выдано объектам гражданского назначения Учреждения	наличность на конец периода	на конец года за период	выдано по иным основаниям	списание по иным основаниям	на конец периода	
Оценки стоимости для учета амортизации в отчетном периоде - всего	5200	за 20 21 г.	575612,00	(312885)	52037,00	(18712)	7203,00	(55350)	(5101)	4407,00	603806,00	(322561)
	5220	за 20 20 г.	469770,00	(270315)	140284,00			(40929)	(6428)	4379	575612,00	(312885)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	100252,00	(47115)	1114,00	(18712)	7203,00	(2756)			80954,00	(42028)
	5221	за 20 20 г.	97301,00	(42887)	2861,00			(2716)			102242,00	(47115)
Земли	5202	за 20 21 г.	4848,00	(4563)				(52)			4848,00	(4615)
	5222	за 20 20 г.	4848,00	(4114)				(44)			4848,00	(4563)
Создания	5203	за 20 21 г.	469687,00	(250704)	63516,00			(52015)	(5101)	4407,00	504102,00	(258312)
	5223	за 20 20 г.	359086,00	(217981)	107224,00			(27087)	(4393)	4244	456687,00	(250704)
Имущество обремененная	5205	за 20 21 г.	5262,00	(8437)	00,00			(163)			9372,00	(8820)
	5225	за 21 20 г.	9282,00	(8231)				(180)			9282,00	(8437)
Транспортные средства	5207	за 20 21 г.	1825,00	(1791)	277,00			(2)			2102,00	(1793)
	5227	за 20 20 г.	1880,00	(1823)				(3)	(35)	35	1825,00	(1791)
Прочие движимое имущество и оборудование	5206	за 20 21 г.	130,00	(108)				(7)			130,00	(108)
	5226	за 20 20 г.	130,00	(103)				(6)			130,00	(108)
Недвижимое имущество	5212	за 20 21 г.	487,00	(148)				(241)			487,00	(148)
	5232	за 20 20 г.	388,00	(148)	88,00						487,00	(148)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				зачеты	списание	
Незавершенное строительство и незаключенные оферты по приобретению недвижимости и т.д. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	399	53175	(	57057
	5250	за 20 20 г.	-	110662	(	110263
в том числе:	5241	за 20 21 г.	399	47950	(	46812
предельно возможные средства	5251	за 20 20 г.	-	107351	(	103952
	5242	за 20 21 г.	-	5245	(	5245
по индивидуальным основным средствам	5252	за 20 20 г.	-	3311	(	3311

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

Наименование показателя	Код	за 20 21 г.		за 20 20 г.	
		г.	г.	г.	г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	5260	6 245		3 311	
основных средств вводимых	5261				
дополнительно введенных	5262	3 593		351	
прироста	5263				
убытка	5264	1 115		2 950	
Уменьшение стоимости объектов в том числе:	5265	163			
списанием объектов ввиду	5266	384			
Уменьшение стоимости объектов в том числе:	5270				
списанием объектов ввиду	5271				
списанием объектов ввиду	5272				
и т.д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		
		на 31 декабря 20 20 г.	на 31 декабря 20 19 г.	на 31 декабря 20 19 г.
Передача в аренду основных средств, учитываемых на балансе	5289			
Передача в аренду основных средств, учитываемых за балансом	5281			
Получение в аренду основных средств, учитываемых на балансе	8282	34 444	20 715	6851
Получение в аренду основных средств, учитываемых за балансом	5288	38 928	38 928	38 928
Поручение в балансовое пользование, том числе	5283	4 498	2 667	3 925
Земельные участки	5283.1			
Оборудование	5283.2	4 498	2 667	3 925
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используются, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, находящиеся в ремонте	5285	1 639	-	-
Иное использование основных средств (далее в др.)	5286	-	-	-

### 3. Запасы

Основные положения учетной политики.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Фактическия 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.

Учет приобретения и изготовления 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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбытие	резерв под снижение стоимости	убытков от списания стоимости	оборот запасов между их группами (выбыли)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	32 851	( - - )	193 412	( 205 092 )	-	-	X	21 171	( - )
	5420	за 20 20 г.	14 116	( - - )	207 489	( 188 754 )	-	-	X	32 851	-
в том числе:				-		-	-	-			-
Лекарственные и перевязочные средства	5401	за 20 21 г.	29 037	( - - )	159 859	( 171 258 )	-	-	174 106	17 838	-
	5421	за 20 20 г.	12 397	( - - )	168 669	( 152 029 )	-	-	151 424	29 037	-
Прочие материалы	5402	за 20 21 г.	213	( - - )	361	( 394 )	-	-	340	180	-
	5422	за 20 20 г.	183	( - - )	393	( 353 )	-	-	-	213	-
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 21 г.	312	( - - )	11 950	( 11 886 )	-	-	11 886	376	-
	5423	за 20 20 г.	255	( - - )	3 414	( 3 257 )	-	-	175	312	-
Лекарственные препараты	5404	за 20 21 г.	0	( - - )	0	( 0 )	-	-	-	0	-
	5424	за 20 20 г.	0	( - - )	0	( 0 )	-	-	-	0	-
Материалы, приобретенные на стороне	5405	за 20 21 г.	0	( - - )	832	( 832 )	-	-	-	0	-
	5425	за 20 20 г.	0	( - - )	1 107	( 1 107 )	-	-	-	0	-

Горюче-смазочные материалы	5406	за 20 21 г.	82	( - )	1 699	( 1 707 )	-	-	1 700	74	-
	5426	за 20 20 г.	77	( - )	1 646	( 1 641 )	-	-	1 636	82	-
Стрелительные материалы	5407	за 20 21 г.	22	( - )	775	( 776 )	-	-	-	22	-
	5427	за 20 20 г.	22	( - )	1 343	( 1 343 )	-	-	743	22	-
Запасные части	5408	за 20 21 г.	0	( - )	323	( 323 )	-	-	266	0	-
	5428	за 20 20 г.	0	( - )	254	( 254 )	-	-	253	0	-
Основные средства, стоимость не превышающей 40000 рублей	5409	за 20 21 г.	224	( - )	6 992	( 5 970 )	-	-	30	1 246	-
	5429	за 20 20 г.	168	( - )	11 162	( 11 106 )	-	-	-	224	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 21 г.	531	( - )	427	( 427 )	-	-	-	531	-
	5430	за 20 20 г.	531	( - )	733	( 733 )	-	-	749	531	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 21 г.	490	( - )	9 820	( 9 646 )	-	-	907	624	-
	5431	за 20 20 г.	483	( - )	11 541	( 11 574 )	-	-	1 208	490	-
Товары, продукция	5412	за 20 21 г.	0		13	13			-	0	-
	5432	за 20 20 г.	0	( - )	11	( 11 )	-	-	-	0	-
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5413	за 20 21 г.	1 990		361	1 661			1 087	480	-
	5433	за 20 20 г.	0	( - )	7 216	( 6 236 )	-	-	2 355	1 990	-
авансы, предварительная оплата запасов	5413	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5433	за 20 20 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-

## 3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	14446	26197	9041
в том числе:				
Медикаменты и регенерационные средства	5441	13739	25342	8815
Прочие лекарственные препараты, медицинские	5442	0	54	0
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5443	6	558	0
Продукты для предоставления лечебно-профилактической помощи	5444	344	27	87
Горюче-смазочные материалы	5445	1	62	23
Прочие материальные запасы	5446	358	118	112
Основная средняя, стоимость не превышающая 40000 рублей	5447	0	16	4
и т.д.		-	-	-
Запасы, неходящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(форма, ед)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименования показателей	Код	Период	На начало года		Движение						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина просроченная по условиям договора	поступление		выбыло		перевод в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина просроченная по условиям договора	
					в дебиторской задолженности	в кредиторской задолженности	присвоения	отчисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20__ г. <sup>1</sup> за 20__ 19__ г. <sup>2</sup>	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )
в том числе:												
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 19 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г. <sup>1</sup> за 20 19 г. <sup>2</sup> за 20 __ г. <sup>1</sup>	( - ) ( - ) ( - )	( - ) ( - ) ( - )	-	-	( - ) ( - ) ( - )	( - ) ( - ) ( - )	-	( - ) ( - ) ( - )	( - ) ( - ) ( - )	( - ) ( - ) ( - )
(всего)		за 20 __ г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510 5 530	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	46 304 58 490	( 1 341 ) ( 2 015 )	1 056 357 949 202	-	( 1 054 807 ) ( 961 388 )	( 68 ) ( 674 )	-	-	37 854 46 304	( 1 273 ) ( 1 341 )
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	31 195 40 544	( 1 341 ) ( 2 015 )	418 351 391 754	-	( 417 102 ) ( 401 103 )	( 69 ) ( 674 )	-	-	30 444 31 185	( 1 273 ) ( 1 341 )
Расчеты по ОМС		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 081 18 293	( - ) ( - )	593 745 517 022	-	( 599 310 ) ( 525 234 )	( - ) ( - )	-	-	5 526 6 081	( - ) ( - )
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	604 314	( - ) ( - )	16 365 29 748	-	( 16 600 ) ( 23 289 )	( - ) ( - )	-	-	569 604	( - ) ( - )
Переплата по налогам		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 447 48	( - ) ( - )	1 389 1 389	-	( 1 389 ) ( 1 )	( - ) ( - )	-	-	58 1 447	( - ) ( - )
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	25 2	( - ) ( - )	-	-	( 10 ) ( - )	( - ) ( - )	-	-	15 25	( - ) ( - )
Прочие		за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 752 1 288	( - ) ( - )	29 886 18 285	-	( 33 986 ) ( 11 791 )	( - ) ( - )	-	-	1 242 4 752	( - ) ( - )
Итого	5 500 5 520	за 20 20 г. <sup>1</sup> за 20 19 г. <sup>2</sup>	46 304 58 490	( 1 341 ) ( 2 015 )	1 056 357 949 202	-	( 1 054 807 ) ( 961 388 )	( - ) ( - )	-	-	37 854 46 304	( 1 273 ) ( 1 341 )

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1273	-	1341	-	2015	-
в том числе:							
прочее	5541	1273	-	1341	-	2015	-
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 на долго-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	принципальная проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашения	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup> за 20 21 г. <sup>1</sup>	- 10 020	- 15 019	- -	( ( 11 563 )	( ( - )	( ( - )	- 13 476
в том числе:									
кредиторская задолженность перед плательщиками сроком более 12 месяцев		за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 614	15 864	-	( 10 458 )	( - )	( - )	10 020
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	54 187	919 871	-	( 930 299 )	( - )	-	43 759
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	14 305	851 662	-	( 811 680 )	( - )	-	54 187
	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	40 434	248 005	-	( 250 766 )	( - )	-	37 673
Даваны полученные	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	798	120 774	-	( 119 388 )	( - )	-	2 184
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	719	27 439	-	( 27 360 )	( - )	-	796
	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	851	48 142	-	( 48 093 )	( - )	-	900
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	889	48 246	-	( 48 284 )	( - )	-	851
	5565	за 20 21 г. <sup>1</sup>		109 024	-	( 109 024 )	( - )	-	
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 20 г. <sup>2</sup>		105 403	-	( 105 403 )	( - )	-	
	5566	за 20 21 г. <sup>1</sup>	27	365 667	-	( 365 694 )	( - )	-	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 20 г. <sup>2</sup>		352 757	-	( 352 730 )	( - )	-	27
	5567	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12 077	28 259	-	( 37 334 )	( - )	-	3 002
Прочие	5587	за 20 20 г. <sup>2</sup>	43	26 239	-	( 14 205 )	( - )	-	12 077
	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	54 187	919 871	-	( 930 299 )	( - )	-	43 759
Итого	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	14 305	851 562	-	( 811 680 )	( - )	-	54 187

#### 5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с Длущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Выручка всего</b>	<b>5690</b>	<b>728 752</b>	<b>698 053</b>
<i>в том числе</i>			
от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	303 949	311 660
от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	415 097	379 908
от прочей деятельности	5693	7 706	6 485

#### 6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

С 01.01.2021года на основании п.26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	<b>245 432</b>	<b>242 520</b>
Расходы на оплату труда	5620	360 024	351 609
Отчисления на социальные нужды	5630	96 020	92 737
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>701 476</b>	<b>686 866</b>
<b>Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>701 476</b>	<b>686 866</b>

## 7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	в том числе	
		За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы всего	5700	2 811	7 944
доходы от сдачи сверхраспоряжилику отходов (пленки рентгеновская, фиксаж)	5700.1	0	7
доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	5700.2	1580	3741
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.3		15
доходы от сдачи металлолома	5700.4	28	1
оприходованы товары-материальные ценности в результате списания ОС, МПС	5700.5	4	0
возмещение затрат от сотрудников (услуг связи и прочее), ущерб от прочих лиц	5700.8	34	72
излишки имущества по результатам инвентаризации	5700.7	0	8
возмещение убытков	5700.8	0	0
проценты, начисленные банками	5700.9	93	113
разбор по сомнительным долгам (просроченные)	5700.10	58	674
прибыль прошлых лет, выделенная в отчетном году	5700.11	982	2951
прочие доходы	5700.12	31	362

## 8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	в том числе	
		За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Прочие расходы всего	5710	17 348	19 087
расходы на услуги банка	5710.1	1 380	1 164
расходы связанные с выкупом основных средств и иных активов	5710.2	36	41
спонсирование МПС в результате порчи	5710.3	6	0
послужила	5710.4	5	0
служебные выплаты по коллекционному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.5	9 561	13 316
страхование работников по ДМС	5710.6	4 200	4 045
штрафы, пени	5710.7	308	119
резерв по сомнительным долгам	5710.8	38	0
прочие налоги и сборы	5710.9	2	2
прочие расходы (не более 10-15%)	5710.10	401	410
возмещение убытков	5710.11	207	0
расходы в "Ассоциацию медицинских фармацевтических организаций "РЖД-Медицина"	5710.12	1 208	0

#### 9. Оценочные обязательства

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

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

Оценочное обязательство 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 персонально по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5720					
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2021 г.	4 948	44 719	( 44 980 )	( - )	4 687
	за 2020 г.	3 983	48 599	( 47 634 )	( - )	4 948
	за 2019 г.	1 854	47 854	( 45 725 )	( - )	3 983

### 10. Целевые средства

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

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

Наименование показателя	Код	20__ г.		
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	20 19 г. <sup>5</sup>
Поступление целевых средств - всего	6200	48603	40683	25012
	в том числе:			
Целевые средства учредителя	6230	14782	28421	11209
Целевые средства из внебюджетных фондов	6230	0	0	0
Целевое средства из бюджета	6230	168	2737	0
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (медикаменты, компоненты крови)	6230	21022	5507	5240
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (основные средства и прочее)	6230	1463	120	0
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6230	429	3859	0
Прибыль от деятельности приносящей доход	6240	10739	40	8563

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Остаток целевых средств - всего	5800	42300	53428	79679
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	0	0	2000
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802	0	0	0
Целевые средства из бюджета	5803	0	0	0
Целевые средства (пожарствования)	5804	1012	1201	0
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	41288	51734	77267
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	5806	0	493	412

11. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На	На	На
		31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Остаток фонда недвижимого и в том числе	5900	590621	565833	465162
имущество полученное в оперативное управление	5901	122931	139954	131260
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	181466	157105	88999
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	257464	241301	219188
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	12304	12304	10169
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	0	0	0
Безвозмездно, полученные основные средства	5906	4187	2820	2820
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций	5907	2049	2129	2747
прочее имущество	5908	9979	9979	9979
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5909	241	241	0

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

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются 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 общедо пользование, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток фонда недвижимого имущества - всего на начало	5800	665833	465162
Приход, в том числе:			
имущество полученное в оперативное управление	5801	48601	105099
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	0	9285
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	24361	68106
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5804	22963	25332
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805	0	2135
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5806	0	0
прочее имущество	5807	1287	0
Прочие невзаборотные активы (НИМА)	5808	0	241
Расход, в том числе:			
на вытге имущества собственником	5808	23813	4428
списание	5809	18712	0
передача другому учреждению	5810	5101	4428
реализация	5811		
безвозмездная передача	5812		
прочее	5813		
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5814	590621	665833

## 12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	0	0	0
Бланки строгой отчетности	6011	103	85	92
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	0	0	0
Обеспечения обязательств выданные	6013	0	241	163
Износ основных средств	6014	356 581	312 865	276 315
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	86 734	84 462	76 907
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	2 965	2 965	1 701
Имущество, поступившее от Учредителя без документов	6017	0	0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	0	0	0
Арендозаемые и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	43 426	41 595	3 103
Малый инвентарь в использовании	6020	9 094	9 276	8 973
Прочее	6021	876	45	221

### 13. Вознаграждения управленческому персоналу

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Получено - всего</b>	<b>7010</b>	<b>9219</b>	<b>8189</b>	<b>8078</b>
в том числе:				
Оклады	7011	2965	2685	2660
Премии	7012	80	107	210
Отпускные	7013	960	702	741
Набавки	7014	4741	4139	4029
Материальная помощь	7015	134	132	127
Паритетные взносы в НПФ «Благоденствие»	7016	148	173	225
Выплаты и компенсации по коллективному договору	7017	89	89	23
Вознаграждения за прибыльность компании	7018	102	162	63

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

- Учетная политика сформирована согласно порядку, определенному в ПБУ1/2008, ФСБУ 5/2019 и НК РФ, и представляет собой совокупность выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета. В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021 года учреждение внесло изменения в учетную политику. Принятый способ отражения последствий изменений учетной политики в соответствии с п. 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы" - перспективно:
- с 01.01.2021 года общехозяйственные расходы списываются на счета учета продаж по дебету счета 90;
  - изменен порядок учета спецдожды, специнструмента и спецоснастки.

15. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующие на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшения 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 бюджетами и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с обременением 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	2021	1 273	1 273	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2020	1 341	1 341	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ефремов	301840, ТО, г. Ефремов, ул. Некрасова, д.1
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск	301600, ТО, г. Угловая, локомотивное депо
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Жданка	301830, ТО, г. Богородицк, ул. Привокзальная, д.1
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров моторвагонного депо Новомосковск	301654, ТО, г. Новомосковск, пос. Депо локомотивное депо
5	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Венев	301320, ТО, г. Венев, ул. Привокзальная, д.15
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бебриж-Донской	301766, ТО, г. Донской, ул. Калинин, д.1а.
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Присады	301107, ТО, Киреевский район, ст. Присады
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Угловая I	301600, ТО, г. Угловая, ул. Железнодорожная, д.43, корп.1
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на железнодорожном вокзале Новомосковск I	301662, ТО, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, 2в, д.1
10	Больница на станции Угловая	301607, ТО, г. Угловая, ул. Завенягина, д.19
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тула	300041, г. Тула, ул. Пугачевская, д.2
12	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (на станции Тула I-Курская)	300041, г. Тула, ул. Пугачевская, д.16
13	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции № 55	300057, г. Тула, Алексинское шоссе, 3-й км

14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Суратово)	Суратовский в 49м северо-восточнее ж/д вокзала ст. Суратово
15	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Горбачёво)	301480, ТО, Павский р-н, Горбачёвский с.о., ст. Горбачёво, 46а.
16	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Черепеть)	301412, ТО, Суровский р-н, пос. Новая Черепеть
17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Алаксн)	301361, ТО, Алакснский р-н, г. Алаксн, ул. Железнодорожная, д.6
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Плеханово)	301114, ТО, Ленинский р-н, ст. Плеханово
19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новоомского (станции Тула-Вяземская)	300002, ТО, Тула, ул. Раковая, д.13
20	Фельдшерский здравпункт ООО "ХайдельбергЦементаРус"	301362, ТО, Алексинский р-н, НовоСуровский рп., ул. Железнодорожная, д.3
21	Фельдшерский здравпункт ПАО "Тулчермет"	300016, ТО, г.Тула, ул. Пржевальского, 2
22	Фельдшерский здравпункт цеха №1 АО "НПО "Сплав"	300004, ТО, г. Тула, ул. Щегловская засека, д.33
23	Фельдшерский здравпункт цеха №2 АО "НПО "Сплав"	300026, ТО, г. Тула, ул. Сидявич, д.14
24	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Тулмашзавод"№1	300041, ТО, г. Тула, ул.Иосифа, д.2
25	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Тулмашзавод"№2	301111, ТО, Ленинский район, поселок Рождественский
26	Лаборатория психофизиологического обеспечения	300041, г.Тула, ул. Путевская, д.18

## 17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность, чел.	631	713	714
Численность работающих на отчетную дату, чел.	652	747	763

## 18. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

## 19. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждениями и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2020 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	14782	14782	28421
в том числе			
Целевое финансирование, в том числе	14782	14782	28421
на приобретенные по конкурсу активы	0	0	2135
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе:	425261	425261	394786
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	46377	46377	41059
по договорам на оказание медицинских услуг в медучреждения ЖД вокзалов	6984	6984	6784
по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	45740	45740	48130
по договорам на оказание планых медицинских услуг	322724	322724	298793
прочие платные услуги	1436	1436	20
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	307321	307321	319911
Денежные платежи	2074	2074	4038
Поступления от федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	166	166	13354
Прочие целевое финансирование	0	0	120

## 20. События после отчетной даты

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

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» к существенным событиям после отчетной даты относят:

1. обострение внешнеполитической ситуации,
2. изменение валютного законодательства и курсов валют,
3. изменение валютные с производственными цепочками, логистикой и закупками,
4. повышение ключевой ставки Банка России,
5. санкции в отношении Российской Федерации.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении РФ,
  - введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,
  - закрытием воздушного пространства для российский авиаконлайн,
  - существенным ростом курса валюты,
  - существенным ростом ключевой ставки ЦБ РФ,
- руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула».

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

## 21. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении РФ,
  - введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,
  - закрытием воздушного пространства для российский авиаконлайн,
  - существенным ростом курса валюты,
  - существенным ростом ключевой ставки ЦБ РФ,
- руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула».

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**22. Раскрытие информации об исправлениях показателей за 2020 год в отчетности за 2021 год**

В целях соблюдения требований сопоставимости показателей в отчетности за 2021 год внесены следующие исправления показателей за 2020 год соответственно показателям за 2021 год.

**22.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.  
Форма по ОКУД 0710002**

Несопоставимость показателей в Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строкам 2210 и 2220 за 2020 год и 2021 год произошла в связи с изменением учета общехозяйственных расходов с 01.01.2021года:  
с 01.01.2021 года общехозяйственные расходы списываются на счета учета продаж по Дебету счета 90.

**22.2. Наличие и движение ОС п.2.4. Иное использование основных средств  
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД**

Наименование показателя	КОД строки	на 31.12.2020года		отличение
		было	стало	
полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	2120	41595	39928	-2667
полученные в безвозмездное пользование	2100	0	2667	2667

Главный врач

Головин В.А.

07.09.2022года

