

Акционерное общество «РЖД Медицина».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «РЖД Медицина» (далее также -АО «РЖД Медицина») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» за 2022 год.

Общая информация

АО «РЖД Медицина» учреждено решением единственного учредителя АО «КРП–Инвест» 17.04.2020 года, 26.06.2020 года АО «КРП–Инвест» переименовано в АО «Управление активами». Учредителем АО «РЖД Медицина» на отчетную дату является АО «Управление Активами» ИНН7708182801., которому принадлежит 100 процентов акций именных обыкновенных бездокументарных в уставном капитале АО «РЖД Медицина».

100 %-1 акция в уставном капитале АО «РЖД Управление активами» принадлежит ОАО «Российские железные дороги». 1 акция принадлежит АНО «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте», учредителем которой является ОАО «Российские железные дороги».

100 % акций в уставном капитале ОАО «Российские железные дороги» принадлежит Правительству Российской Федерации.

Физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют (имеют преобладающее участие - более 25 процентов в капитале организации), а также прямо или косвенно контролируют действия организации, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании АО «РЖД Медицина» 18 мая 2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700168213. Регистрирующий орган - Инспекция федеральной налоговой службы России № 8 по г. Москве.

Юридический адрес: Москва, ул. Смирновская, д. 2., стр.1, пом./ком 21/2

Органы управления и контроля

АО «РЖД Медицина» соблюдает требования российского законодательства в области корпоративного управления и следует базовым принципам Кодекса корпоративного управления (с учетом непубличной формы Общества), рекомендованного Банком России, осуществляет

деятельность в соответствии с Уставом и внутренними документами Общества.

В соответствии с Уставом Общества, действующим на 31.12.2022, органами управления являются¹:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не образовывается (отсутствует).

В соответствии с решением Совета Директоров (протокол СД от 09.06.2022 № 10.) генеральным директором назначена Жидкова Елена Анатольевна

В октябре 2022 году решением единственного акционера избран Совет директоров АО «РЖД Медицина», действующий на отчетную дату, в следующем составе:

ФИО	Должность	Примечание
1. Ананьев Александр Сергеевич	Первый заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РЖД»	
2. Алексеев Сергей Анатольевич	Первый заместитель начальника Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД»	Председатель
3. Жидкова Елена Анатольевна	Начальник Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД»	
4. Левина Людмила Анатольевна	Начальник отдела Департамента дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	
5. Прончева Елена Юрьевна	Заместитель начальника Центральной дирекции здравоохранения ОАО «РЖД по экономике и финансам.	

В соответствии с Уставом целями деятельности общества являются: деятельность в области здравоохранения, медицинская и стоматологическая практика, общая и специальная врачебная практика и прочее.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет главный бухгалтер.

Организационная структура формируется исходя из целей деятельности компании и необходимого для достижения этих целей состава структурных подразделений, выполняющих функции в соответствии с ее основными бизнес-процессами.

В течение 2022 года были внесены изменения в штатное расписание согласно утвержденным перечням изменений в штатном расписании.

Количество штатных единиц – 90,5, в том числе руководители - 41,75, специалисты – 48,75. Фактическая численность с учетом совместителей по состоянию на 31.12.2022 составляет 68 человек.

Основные положения учетной политики АО «РЖД Медицина»

¹ Решением единственного акционера от 01 февраля 2021 года № 3 утвержден Устав Общества в новой редакции, предусматривающий избрание Совета директоров, а также избран Совет директоров Общества.

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РЖД Медицина» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Бухгалтерский учет в АО «РЖД Медицина» ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров.

Для обработки учетных данных применяются программный комплекс 1-С Бухгалтерия версии 8.3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества и является обязательным к применению работниками бухгалтерской службы АО «РЖД Медицина». Каждый факт хозяйственной жизни общества, подлежит подтверждению оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Их переоценка по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, за исключением тех случаев, когда в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» должен быть выбран иной способ. Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения сроки полезного использования и способы определения амортизации. Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

Обществом не начисляется амортизация способом уменьшаемого остатка, коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка по объектам нематериальных активов не установлен.

Для объекта нематериального актива «Логотип» принятые Обществом срок полезного использования составляет 115 месяцев (9 лет и 7 месяцев). Изменения срока полезного использования нематериального актива и способа определения амортизации в отчетном периоде не производились. Признаки обесценения в отношении данного нематериального актива в текущем периоде не выявлены, убыток от обесценения конец отчетного года не формировался. Стоимость поступления данного нематериального актива составляет 70,1 тыс.руб., сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 3,7 тыс.руб.

Стоимость нематериальных активов, создание которых на конец отчетного периода не

завершено, составляет 1 294,7 тыс.руб., в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Товарный знак "RZD MED"	62,4
Товарный знак "RZD MEDICINE"	67,3
Товарный знак "RZD*MEDICINE"	67,3
Товарный знак "РЖД МЕД"	62,4
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА"	269,0
Товарный знак "РЖД*ЛАБ"	59,9
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА АПТЕКА"	164,3
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА"	319,0
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА"xxx	105,8
Товарный знак "ржд*медицина" к договору КУ-АО-Р-07 от 28.03.2022	117,3

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов, в отчетном периоде отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, отсутствуют.

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, включая доходные вложения в материальные ценности, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Основные средства*» ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). При этом сумма амортизации объекта основных средств за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на 1 число отчетного месяца (амортизируемая стоимость объекта основных средств) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на 1 число отчетного месяца. Оставшийся срок полезного использования объекта основных средств определяется как разность между сроком полезного использования объекта основных средств и истекшим сроком полезного использования объекта основных средств на 1 число отчетного месяца. Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, распоряжением ОАО «РЖД» от 30 октября 2003 г. № 43р и Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007 г. № 395р. Если принимаемые к

бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб подразделений Общества. Порядок проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Объекты основных средств, подверженные обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения в отчетном периоде отсутствуют.

Обществом принят способ отражения последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Выбранный способ не предусматривает в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 Стандарта, при выбранном Обществом способе признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет Стандарт, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со Стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются.

Обществом выбран способ отражения сальдированного результата корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств в части влияния на чистые активы Общества с отнесением на нераспределенную прибыль.

В связи с отсутствием объектов учета на дату применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и пересчет сравнительных показателей не производились.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020). Накопленное обесценение по объектам основных средств и капитальным вложениям отражается обособленно по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств". При отсутствии по объекту ОС накопленной дооценки, убыток от обесценения включается в прочие расходы в полной сумме (п. п. 60, 61 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") (Д 91.2 К 02 – обесценение).

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные

ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

При передаче имущества в аренду Общество классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, за исключением объектов аренды, по которым Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета Обществом не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Стоимость права пользования активом Общество принимает равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Объекты предмета аренды Общества, подлежащие учету в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, в отчетном периоде отсутствуют.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих предметов аренды:

Нежилые помещения № 47-61, 64-70 по адресу: г. Москва, ул. Часовая, д. 20 стр. 1, 7 этаж, площадью 295,4 кв.м.

Помещения по адресу: г. Москва, ул. Смирновская, д. 2 стр. 1, пом.21, площадью 14 кв.м. Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют. Начисление процентов на задолженность по арендным платежам не осуществлялось. Ставка арендной платы подтверждена отчетом о рыночной стоимости аренды на дату заключения договоров. Договоры аренды, заключенные Обществом, не содержат условий об определении переменных арендных платежей. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, отсутствуют. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в текущем периоде отсутствуют. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, не осуществлялись. Условия ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Материально-производственные запасы

В соответствии с введением ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 N 180н в учетную политику должны быть внесены изменения или дополнения:

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

Списание производится с отнесением стоимости на расходы или на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в момент передачи в эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходы формируются по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы списываются сразу на счета учета продаж.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	70	-	-	(4)	-	-	-	70	(4)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	70	-	-	(4)	-	-	-	70	(4)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	838	527	-	(70)	1 295
	5190	за 2021г.	-	838	-	-	838
в том числе: Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА"xxx	5181	за 2022г.	40	66	-	-	106
	5191	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "РЖД МЕДИЦИНА"	5182	за 2022г.	172	97	-	-	269
	5192	за 2021г.	-	172	-	-	172
Логотип	5183	за 2022г.	40	30	-	(70)	-
	5193	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "RZD MEDICINE"	5184	за 2022г.	40	27	-	-	67
	5194	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "РЖД МЕД"	5185	за 2022г.	40	22	-	-	62
	5195	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "RZD MED"	5186	за 2022г.	40	22	-	-	62
	5196	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "РЖД*ЛАБ"	5187	за 2022г.	40	20	-	-	60
	5197	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "RZD*MEDICINE"	5188	за 2022г.	40	27	-	-	67
	5198	за 2021г.	-	40	-	-	40
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА"	5189	за 2022г.	222	97	-	-	319
	5199	за 2021г.	-	222	-	-	222
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА АПТЕКА"		за 2022г.	164	-	-	-	164
		за 2021г.	-	164	-	-	164
Товарный знак "ржд*медицина" к договору КУ-АО-Р-07 от 28.03.2022		за 2022г.	-	117	-	-	117
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	2 265	-	-	(156)	-	-	-	2 265	(156)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	2 265	-	-	(156)	-	-	-	2 265	(156)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	2 265	-	(2 265)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	2 265	-	(2 265)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 511	1 043	1 043
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	530 1	за 2022г.									
	531 1	за 2021г.									
в том числе:	530 2	за 2022г.									
	531 2	за 2021г.									
Краткосрочные - всего	530 5	за 2022г.									
	531 5	за 2021г.									
в том числе:	530 6	за 2022г.									
	531 6	за 2021г.									
Финансовых вложений - итого	530 0	за 2022г.									
	531 0	за 2021г.									

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540 0	за 2022г	-	-	-	135 110	(135 110)	-	-	X	-	-	-
	542 0	за 2021г	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2022г	-	-	-	8 055	(8 055)	-	-	7 417	-	-	-
	542 1	за 2021г	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	540 2	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2022г	-	-	-	126 160	(126 160)	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2022г	-	-	-	895	(895)	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	6 116	-	51 356	-	(5 855)	-	-	-	-	587	52 203	-
	5530	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	-	-	-	6 116	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 095	-	50 971	-	(5 835)	-	-	-	-	-	51 232	-
	5531	за 2021г.	-	-	6 095	-	-	-	-	-	-	-	6 095	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	21	-	1	-	(21)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2021г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	384	-	-	-	-	-	-	587	970	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 116	-	51 356	-	(5 855)	-	-	X	-	587	52 203	-
	5520	за 2021г.	-	-	6 116	-	-	-	-	X	-	-	6 116	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	11 346	28 006	-	(3 501)	-	-	-	587	36 437
	5580	за 2021г.	2 007	9 703	-	(365)	-	-	-	-	11 346
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	65	7 697	-	(64)	-	-	-	-	7 698
	5581	за 2021г.	-	423	-	(358)	-	-	-	-	65
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 215	16 862	-	(1 437)	-	-	-	587	23 227
	5583	за 2021г.	-	7 215	-	-	-	-	-	-	7 215
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000
прочая	5566	за 2022г.	2 066	3 445	-	-	-	-	-	-	5 511
	5586	за 2021г.	7	2 066	-	(7)	-	-	-	-	2 066
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	11 346	28 006	-	(3 501)	-	X	-	587	36 437
	5570	за 2021г.	2 007	9 703	-	(365)	-	X	-	-	11 346

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 728	1
Расходы на оплату труда	5620	118 973	7 118
Отчисления на социальные нужды	5630	31 178	2 142
Амортизация	5640	7 533	-
Прочие затраты	5650	7 550	4 104
Итого по элементам	5660	172 962	13 365
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	172 962	13 365

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	452	10 041	(4 878)	(56)	5 559
в том числе:						
резерв по предстоящим отпускам	5701	452	10 041	(4 878)	(56)	5 559

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	277	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего		5900		
в том числе:				
на текущие расходы		5901		
на вложения во внеоборотные активы		5905		
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910		
	за 2021г.	5920		
в том числе:				
	за 2022г.	5911		
	за 2021г.	5921		

10. Прочие активы

На отчетную дату на балансе АО «РЖД Медицина» имеются следующие прочие внеоборотные активы:

Наименование внеоборотного актива	Сумма , тыс.руб.
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", типовой модуль "Интеграция. Универсальный" на 2 года	25
Право Исползования программы 1С Корп 8.3 (5 лет)	33
Право использования программы 1С ЗУП Корп 8.3 (5 лет)	65
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "контур.Экстерн"(техническая поддержка в виде абонентского обслуживания) на 2 года	7
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифу "Оптимальный плюс" на 2 года	29
Итого	159

На отчетную дату на балансе АО «РЖД Медицина» отражены следующие прочие оборотные активы:

Наименование оборотного актива	Сумма , тыс.руб.
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев	6
Вознаграждение по лицензионному РЖД-ДОК-02/22 от 01.06.2022 Запись	967
Вознаграждение по лицензионному РЖД-ДОК-02/22 от 01.06.2022 Подписка	532
Интеграция Битрикс24 с Tenderland на 12 месяцев	46
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" 08.2022	1
Неисключительная лицензия на пользование программным обеспечением ROCKETDATA. Тариф "Рокет Ультра"	1195
Право использования "АЦ" Кабинет УЦ" 06.2022	1
Право использования "АЦ" Кабинет УЦ" 08.2022	1
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Навигатор.Торги, 15 мес.	1
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план "5000 документов"	28
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Толк", по тарифному плану "Профи" 12 мес. (15 мест)	115
Право использования результата интеллектуальной деятельности-базы данных "TENDERLAND" Доступ 12 мес.	17
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Навигатор. Торги" 15 мес.	3
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" 06.2022	2
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" 08.2022	3
Итого	2918

11. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «РЖД» сформирован путем внесения денежных средств от учредителя. Размер уставного капитала на дату создания АО «РЖД Медицина» составлял 50 тыс. рублей из 50000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Резервный капитал (фонд)

В соответствии с уставом в АО «РЖД Медицина» создается резервный фонд, составляющий 5 процентов его уставного капитала. Резервный фонд сформирован в сумме 2,5 тыс. руб.

12. Заемные средства

В конце декабря 2020 года заключено соглашение о беспроцентном займе с Ассоциацией медицинских организаций «РЖД Медицина» в сумме 2000 тыс. руб. Соглашение пролонгировано до 22.06.2022 г. в декабре 2021 года. В июне 2022 года заемные средства погашены.

13. Финансовые вложения

АО «РЖД Медицина» за 2022 год размещало свободные денежные средства на срочные депозитные счета, открытые в Банке ВТБ, в рамках заключенного генерального соглашения N ГСД22-8003-48 от 13.05.2022г. На отчетную дату размещено 64300 тыс. руб. По результатам размещений получен дополнительный доход в сумме 1757 тыс. руб.

14. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

АО «РЖД Медицина» за 2022 год получила чистую прибыль в размере 78943 тыс. руб.

В соответствии с порядком учета по «ПБУ- 18»: по состоянию на 01.01.2022 сальдо ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков составляет 90 тыс. руб. В 2022 г. в соответствии с «ПБУ -18» в бухгалтерском учете признаны ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков в сумме 1034 тыс. руб., списаны ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков в сумме 12 тыс. руб. Сальдо ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков на 31.12.2022 составляет 1112 тыс. руб.

В 2022 г. в соответствии с «ПБУ -18» в бухгалтерском учете возникли ОНО по НВР по основным средствам, стоимостью до 100 тыс. руб., которые для целей налогообложения включаются в расходы при принятии к учёту. Признанные ОНО по НВР составляют 453 тыс. руб., списанные ОНО по НВР составляют 31 тыс.руб. Сальдо ОНО по НВР по основным средствам, стоимостью до 100 тыс. руб., которые для целей налогообложения включаются в расходы при принятии к учёту, по состоянию на 31.12.2022 составляет 422 тыс. руб.

Прибыль на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций составила по итогам 2022 года 1579 руб.

15. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности АО «РЖД Медицина» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством.

Размер вознаграждения руководителя за 2022 год составил 1798,6 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили -483,3тыс.руб.

В том числе заработная плата за декабрь 2022 года-283,2 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили -48,7 тыс. руб.

Раскрытие информации взаимоотношений с частными учреждениями здравоохранения ОАО РЖД:

Связанные стороны, взаимоотношения	За 2022г.		За 2021г.	
	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.
Оказание услуг	271404	172962	18113	13365

16. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" создан резерв по отпускам на 31.12.2022г. Принцип формирования резерва по отпускам закреплен регламентом 1/6 от 30.06.2020 г. Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Раскрытие информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)». Не имеются.

18. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики

Раскрытие информации о существенных ошибках

Существенных ошибок обнаружено не было.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилось.

19. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В течение 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали существенного влияния последствия вспышки коронавирусной инфекции. АО «РЖД Медицина» подтверждает, что указанные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали влияние на деятельность общества.

АО «РЖД Медицина» не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Вышеперечисленные риски не повлияли на непрерывность деятельности организации.

Генеральный директор АО «РЖД Медицина»



Е.А. Жидкова

24 января 2023 г.