

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 г.

ЧУЗ "РЖД-Медицина" г.Вихоревка"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учредителем Учреждения является открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

Адрес: 665770, Иркутская область, Братский район, г.Вихоревка, ул.Комсомольская, 1А.

Исполнительный орган: Главный врач

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: деятельность больничных организаций, предоставление социальных услуг без обеспечения проживания (психофизиологические услуги).

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

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Учет средств целевого финансирования Учреждения от учредителя и всех видов бюджетных средств и его расходование ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Учет средств целевого финансирования от страховых компаний на выполнение государственной программы обязательного медицинского страхования и его расходование ведется с применением счета 90 "Выручка от реализации товаров, работ, услуг. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" с счету 90 "Выручка от реализации товаров, работ, услуг" 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 применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2012 г., метод "доходы, уменьшенные на величину расходов", применяет льготную ставку 5 %, установленную субъектом РФ Иркутская область, так как ведет деятельность по ОКВЭД 2 86.10. и 88.99. НДС от покупателей учитывает в составе расходов. Недвижимое имущество, по которому уплачивается налог исходя из кадастровой стоимости, отсутствует.

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

1.1. Наличие 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. По объектам НМА амортизация и износ не начисляется, обесценение не производится.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 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 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> 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 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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__ 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020). В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимостью, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе расходов на дату приобретения, контроль за сохранностью ведется на забалансовом счете МЦ04.

На основании ФСБУ 6/2020 с 01.01.2023г. некоммерческие организации начисляют амортизацию по основным средствам. 01.01.2023г. суммы износа на забалансовом счете 010 обнулены, перенесены на балансовый счет 02, основные средства в балансе отражаются по остаточной стоимости.

По основным средствам Учреждения начисляется амортизация 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.

Расходы по начисленной амортизации относятся за счет целевого финансирования учредителя.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно исходя из ожидаемого периода эксплуатации, периода физического износа и морального устаревания.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация(износ)	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация(износ) за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация(износ)
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация(износ)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация(износ)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	37 458	(25 956)	9 185	()		(2 323)	2 322	(2 322)	44 321	(25 957)
	5220	за 20 21 г.	37 936	(23 956)		()		(2 478)	478	(478)	37 458	(25 956)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	10330	(2699)		()		(170)		()	10330	(2869)
Здания	5221	за 20 21 г.	10330	(2538)		()		(161)		()	10330	(2699)
	5202	за 20 22 г.	1206	(498)		()		(120)		()	1206	(618)
Сооружения	5222	за 20 21 г.	1206	(378)		()		(120)		()	1206	(498)
	5203	за 20 22 г.	23984	(20828)	9185	()		(2027)	1753	(1753)	31416	(21102)
Машины и оборудование	5223	за 20 21 г.	24390	(19102)		()		(2132)	406	(406)	23984	(20828)
	5204	за 20 22 г.	1793	(1787)		()		(6)	569	(569)	1224	(1224)
Вычислительная техника	5224	за 20 21 г.	1865	(1794)		()		(65)	72	(72)	1793	(1787)
	5205	за 20 22 г.		()		()		()		()		()
Транспортные средства	5225	за 21 21 г.		()		()		()		()		()
	5206	за 20 22 г.		()		()		()		()		()
Инструмент	5226	за 20 21 г.		()		()		()		()		()
	5207	за 20 22 г.	145	(144)		()		(0)		()	145	(144)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5227	за 20 21 г.	145	(144)		()		(0)		()	145	(144)
	5208	за 20 22 г.	-	()		()		()		()	-	()
Многолетние насаждения	5228	за 20 21 г.	-	()		()		()		()	-	()
	5209	за 20 22 г.	-	()		()		()		()	-	()
Земельные участки	5229	за 20 21 г.	-	()		()		()		()	-	()
	5210	за 20 22 г.	-	()		()		()		()	-	()

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5211	за 20 21 г.	-	()		()		()		()	Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс	()
	5231	за 20 г.	-	()		()		()		()	-	()
Прочие основные средства и т.д.	5212	за 20 22 г.	-	()		()		()		()	-	()
	5232	за 20 21 г.	-	()	-	()		()		()	-	()
				()		()		()	x	x		()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств		за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	-	-	-
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Полученные в аренду земельные участки	5286	1 965	1 965	1965

2.5. Малоценные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступления	списано	другое	
Малоценные активы (стоимость за единицу не превышающая 40 000,00 рублей), учитываемые на забалансовом счете МЦ 04	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	10408	1042	(100)	(-)	11350
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	10134	456	(182)	(-)	10408

3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Учёт приобретения и 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г.	2026	(-)	8022	(6526)	-	-	x	3522	(-)
	5420	за 20 <u>21</u> г.	2557	(-)	6410	(5941)	-	-	x	2026	(-)
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 <u>22</u> г.	388	(-)	2044	(1963)	-	-	-	469	-
	5421	за 20 <u>21</u> г.	1323	(-)	1074	(2009)	-	-	-	388	-
Расходные материалы мед. назначения	5402	за 20 <u>22</u> г.	1473	(-)	4837	(3455)	-	-	-	2855	-
	5422	за 20 <u>21</u> г.	992	(-)	4097	(3616)	-	-	-	1473	-

Мягкий инвентарь	5405	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5425	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Горюче смазочные материалы	5406	за 20 <u>22</u> г.	1	(-)	336	(335)	-	-	-	2	-
	5426	за 20 <u>21</u> г.	0	(-)	271	(270)	-	-	-	1	-
Строительные материалы	5407	за 20 <u>22</u> г.	1	(-)	17	(12)	-	-	-	6	-
	5427	за 20 <u>21</u> г.	7	(-)	3	(9)	-	-	-	1	-
Запасные части	5408	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	5	(0)	-	-	-	5	-
	5428	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	2	(2)	-	-	-	-	-
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5409	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5429	за 20 <u>21</u> г.	95	(-)	0	(95)	-	-	-	0	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 <u>22</u> г.	5	(-)	12	(17)	-	-	-	0	-
	5430	за 20 <u>21</u> г.	3	(-)	5	(3)	-	-	-	5	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 <u>22</u> г.	158	(-)	771	(744)	-	-	-	185	-
	5431	за 20 <u>21</u> г.	137	(-)	597	(576)	-	-	-	158	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> _____ г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> _____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			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) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 21 г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:				(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Авансы выданные		за 20 22 г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 21 г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
Покупатели и заказчики		за 20 22 г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 21 г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 22 г. ¹		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 21 г. ²		(-)		-	()	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	3 227	(-)	65 685	-	(64 146)	(-)	-	-	4 766	(-)
	5530	за 20 21 г. ²	3 263	(-)	63 071	-	(63 107)	(-)	-	-	3 227	(-)
в том числе				(-)	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Покупатели, заказчики		за 20 22 г. ¹	3027	(-)	52002	-	(50621)	(-)	-	-	4408	(-)
		за 20 21 г. ²	3969	(-)	48872	-	(48814)	(-)	-	-	3027	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные		за 20 22 г. ¹	103	(-)	5670	-	(5703)	(-)	-	-	70	(-)
		за 20 21 г. ²	74	(-)	3864	-	(3835)	(-)	-	-	103	(-)

Переплата по налогам		за 20 22 г. ¹	0	()	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 21 г. ²	0	()	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
Удержания по исполнительным листам		за 20 22 г. ¹	0	()	5	-	(5)	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 21 г. ²	3	()	309	-	(312)	(-)	-	-	0	(-)
Зад-ть ФСС за пособия		за 20 22 г. ¹	0	()	205	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 21 г. ²	54	()	38	-	(92)	(-)	-	-	0	(-)
прочая ДЗ (выплаты по колдоговору и др)		за 2022 г.	97	()	7803	-	(7817)	(-)	-	-	83	(-)
		за 2021 г.	163	()	9988	-	(10054)	(-)	-	-	97	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	3 227	(-)	65 685	-	(64 146)	(-)	-	-	4 766	(-)
	5520	за 20 21 г. ²	3 263	(-)	63 071	-	(63 107)	(-)	-	-	3 227	(-)

0710005 с. 11

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	1172	114652	-	(110401	(-)	-	5423
	5580	за 20 21 г. ²	1623	101893	-	(102344	(-)	-	1172
в том числе: поставщики, подрядчики	5561	за 20 22 г. ¹	435	17405	-	(17813	(-)	-	27
	5581	за 20 21 г. ²	43	14461	-	(14069	(-)	-	435
Авансы ОМС	5562	за 20 22 г. ¹	390	22036	-	(21318	(-)	-	1108
	5582	за 20 21 г. ²	1310	20353	-	(21273	(-)	-	390
Авансы прочие	5563	за 20 22 г. ¹	77	6798	-	(6696	(-)	-	179
	5583	за 20 21 г. ²	27	4913	-	(4863	(-)	-	77
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 22 г. ¹	242	7003	-	(6416	(-)	-	829
	5584	за 20 21 г. ²	243	6277	-	(6278	(-)	-	242
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. ¹	0	10194	-	(9220	(-)	-	974
	5585	за 20 21 г. ²	0	9406	-	(9406	(-)	-	0
Расчеты с персоналом	5566	за 20 22 г. ¹	0	51138	-	(48910	(-)	-	2228
	5586	за 20 21 г. ²	0	46455	-	(45455	(-)	-	0
Прочая КЗ	5567	за 20 22 г. ¹	28	78	-	(28	(-)	-	78
	5587	за 20 21 г. ²	0	28	-	(0	(-)	-	28
Итого	5550	за 20 22	1623	11652	-	(110401	(-)	-	5423
	5570	за 20 21 г. ²	1623	101893	-	(102344	(-)	-	1172

0710005 с. 12

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u>
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Раскрытие информации о деятельности, приносящей доход

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 допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка всего:	2110	73 304	70 116
<i>в том числе</i>			
выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса:		47 175	44 465
в т.ч. по договорам с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		30 421	28 977
в т.ч. по договорам с дочерне-зависимыми обществами ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		72	152
в т.ч. по договору с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг в медпунктах железнодорожных вокзалов		1 800	1 700
в т.ч. по договору со страховой компанией АО "Согаз" добровольного медицинского страхования работников ОАО "Российские железные дороги"		5 585	5 460
в т.ч. по договорам со страховыми компаниями, физическими и юридическими лицами на оказание платных медицинских услуг населению		9 297	8 176
выручка от оказания медицинских услуг в рамках программы государственных гарантий обязательного медицинского страхования		21 302	21 245
выручка от оказания психофизиологических услуг физическим лицам, по договорам с ОАО "Российские железные дороги" и другими организациями		4 827	4 406
Себестоимость продаж всего:	2120	54 867	53 385
<i>в том числе</i>			
себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса:		34 721	33 294
в т.ч. по договорам с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		23 190	22 403
в т.ч. по договорам с дочерне-зависимыми обществами ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		52	112
в т.ч. по договору с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг в медпунктах железнодорожных вокзалов		1 263	973
в т.ч. по договору со страховой компанией АО "Согаз" добровольного медицинского страхования работников ОАО "Российские железные дороги"		4 028	4 248
в т.ч. по договорам со страховыми компаниями, физическими и юридическими лицами на оказание платных медицинских услуг населению		6 188	5 558
себестоимость от оказания медицинских услуг в рамках программы государственных гарантий обязательного медицинского страхования		17 312	17 414
себестоимость от оказания психофизиологических услуг физическим лицам, по договорам с ОАО "Российские железные дороги" и другими организациями		2 824	2 657
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	13 595	13 011
<i>в том числе</i>			

себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса:		10 546	9 218
в т.ч. по договорам с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		6 718	5 737
в т.ч. по договорам с дочерне-зависимыми обществами ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг по проведению медицинских осмотров		18	27
в т.ч. по договору с ОАО "Российские железные дороги" на оказание медицинских услуг в медпунктах железнодорожных вокзалов		330	326
в т.ч. по договору со страховой компанией АО "Согаз" добровольного медицинского страхования работников ОАО "Российские железные дороги"		1 317	1 061
в т.ч. по договорам со страховыми компаниями, физическими и юридическими лицами на оказание платных медицинских услуг населению		2 163	2 067
себестоимость от оказания медицинских услуг в рамках программы государственных гарантий обязательного медицинского страхования		3 913	3 620
себестоимость от оказания психофизиологических услуг физическим лицам, по договорам с ОАО "Российские железные дороги" и другими организациями		884	757
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 104	3 156
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2340		
Прочие доходы	2340	1 343	417
Прочие расходы	2350	1 827	600
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 620	2 973
Текущий налог на прибыль	2410		
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменения отложенных налоговых обязательств	2430		
Изменения отложенных налоговых активов	2450		
налог при применении УСН	2460	520	493
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 100	2 480

6. Затраты на производство

Расходы учреждением 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).

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	5 619	4 731
Расходы на оплату труда	5620	36 014	33 794
Отчисления на социальные нужды	5630	7 593	6 852
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	5 631	7 988
Итого по элементам	5660	54 857	54 857
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 857	53 365

10. Оценочные обязательства

Учреждение в бухгалтерском учете не использует положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н., так как является некоммерческим учреждением, не подлежащим обязательному аудиту финансовой отчетности.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	-	-	-	-	-
в том числе:						
предстоящие отпуска персонала	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

11. Целевые средства

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

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	29321	28708	27526
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевое средства от ОМС	5802	442	1510	3564
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	28879	27198	22663
Имущество на праве оперативного управления	5806	-	-	1299

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	18364	37458	37936
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	7462	17905	17905
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	8505	9966	9966
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	2315	7632	8038
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	0	1442	1442
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	-	-	-
безвозмездно, полученные основные средства	5906	-	-	-
пожертвования	5907	-	-	-
имущество, приобретенное за счет средств обязательного медицинского страхования	5908	82	513	585

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

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

С 01.01.2023 г. информация по основным средствам на счете 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" отражается по остаточной стоимости в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	11502	37936
Приход, в том числе		9185	-
имущество полученное в оперативное управление	5801	-	-
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	7699	-
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	1486	-
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		-	-
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	-	-
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5805	-	-
имущество, приобретенное за счет средств обязательного медицинского страхования	5806	-	-
Расход, в том числе	5808	2323	478
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	0	478
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
начислена амортизация	5814	2323	-
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	18364	37458

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011	17	4	16
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012			
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014		25956	23956
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	11350	10408	10134
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	1430	1361	1358
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017			
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	1965	1965	1965
Специальная одежда в использовании	6020	268	258	256

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: 3 шт.ед. согласно штатного расписания (главный врач, заместитель главного врача, главный бухгалтер)

Наименование показателя	Код	На <u>31.декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Получено - всего		3 682	3 362	3 360
в том числе:				
Оклады		1 763	1 754	1 774
Премии		196	262	282
Отпускные		735	221	362
Надбавки		0	64	11
Материальная помощь		2	110	104
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		74	63	65
Командировочные		0	17	14
Северная надбавка, районный коэффициент		684	871	748
Больничный лист за счет работодателя		71	0	0
Вознаграждение за преданность компании		157	0	0

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

15.1. Раскрытие существенной информации.

15.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политики. Учетная политика на 2022г. утверждена приказом главного врача 30.12.2021г. № 372

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	Изменение целевого финансирования за ____ г.		На <u>01 января</u> <u>20 22</u> г. ⁴
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Основные средства	1150	-	-	-	-
<i>до корректировок</i>	-	-	-	-	37458
<i>корректировка в связи с:</i>	-	-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>	-	-	-	-	25956
<i>исправлением ошибок</i>	-	-	-	-	-
<i>после корректировок</i>	-	-	-	-	11502
Фонд недвижимого имущества	1360	-	-	-	-
<i>до корректировок</i>	-	-	-	-	37458
<i>корректировка в связи с:</i>	-	-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>	-	-	-	-	25956
<i>исправлением ошибок</i>	-	-	-	-	-
<i>после корректировок</i>	-	-	-	-	11502
Износ основных средств (забалансовый счет)	-	-	-	-	-
<i>до корректировок</i>	-	-	-	-	25956
<i>корректировка в связи с:</i>	-	-	-	-	-
<i>изменением учетной политики</i>	-	-	-	-	25956
<i>исправлением ошибок</i>	-	-	-	-	-
<i>после корректировок</i>	-	-	-	-	0

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	31.12.2022 г.	-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетом и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	
		-	-	-	

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Вихоревка	665772, Иркутская область, Братский район, город Вихоревка, ул.Локомотивная, д.3
2	Лаборатория психофизиологического обеспечения в эксплуатационном локомотивном депо Вихоревка	665772, Иркутская область, Братский район, город Вихоревка, ул.Локомотивная, д.3
3	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Братск	665717, Иркутская область, Братский район, станция Братск-1, 17 км.
4	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Падунские Пороги	665707, Иркутская область, город Братск, ул.Мечтателей, д.30, станция Падунские Пороги
5	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Гидростроитель	665706, Иркутская область, Братский район, поселок Гидростроитель, 339 км.
6	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Кежемская	665790, Иркутская область, Братский район, станция Кежемская, 403 км.
7	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Падунские Пороги	665734, Иркутская область, Братский район, город Братск, здание вокзала станции Падунские Пороги Восточно-Сибирской железной дороги, медицинский пункт, кабинеты № 4,5,6,9,10 литера А.

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2022 г.		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	6000	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	6001	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	6005	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹ 610	-	-	(-	-
	20 21 г. ² 620	-	-	(-	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹	-	-	(-	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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


 Главный врач


 М.А. Паланица