ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2022 ГОД
ЧУЗ "РЖД-Медицина" г.Нижнеудинск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 665104 Иркутская область, город Нижнеудинск, улица Индустриальная, дом 3.

Исполнительный орган: Главный врач.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: 86.10 "Деятельность больничных организаций".
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 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 уплачивает налог на прибыль в бюджет. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет. С 01.01.2021 по 31.12.2021г. Учреждение применяет льготу по ст.145 НК РФ. Учреждение находится на общем режиме налогообложения, применяет налоговую ставку на прибыль установленную пунктом 1 статьи 284 НК РФ.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

Нематериальные активы, полученные Учреждением в пользование на основании лицензионных договоров и иных договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ, отражаются в составе "Расходов будущих периодов" и одновременно по простой системе на забалансовом счете «Нематериальные активы в пользовании».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 ___ 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 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 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 и капитальные вложения

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/200 "Основные средства" и 26/2020"Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. 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 100 000 (Сто тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Организация отражает 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). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация за отчетный период	выбыло по иным основаниям		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	40934	(34162)	20117	(0)	0	(1717)	1780	(1780)	59271	(34099)
	5220	за 20 21 г.	40300	(30089)	634	(0)	0	(4073)	0	(0)	40934	(34222)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	4000	(1116)		( )		(61)		( )	4000	(1177)
Здания	5221	за 20 21 г.	4000	(1052)		( )		(64)		( )	4000	(1116)
	5202	за 20 22 г.	0	(0)		( )		(0)		( )	0	(0)
Сооружения	5222	за 20 21 г.	0	(0)		( )		( )		( )	0	(0)
	5203	за 20 22 г.	30630	(27046)	20117	( )		(1524)	1646	(1646)	49101	(26924)
Машины и оборудование	5223	за 20 21 г.	29996	(23334)	634	( )		(3712)		( )	30630	(27046)
	5204	за 20 22 г.	3005	(2944)		( )		(37)		( )	3005	(2981)
Вычислительная техника	5224	за 20 21 г.	3005	(2871)	0	( )		(73)		( )	3005	(2944)
	5205	за 20 22 г.	1651	(1641)		( )		(10)		( )	1651	(1651)
Транспортные средства	5225	за 21 21 г.	1651	(1502)		( )		(139)		( )	1651	(1641)
	5206	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
Инструмент	5226	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
	5207	за 20 22 г.	267	(213)	0	( )		(25)		( )	267	(238)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5227	за 20 21 г.	267	(186)	0	( )		(25)		( )	267	(213)
	5208	за 20 22 г.	3	(3)		( )		(0)	3	(3)	0	(0)
Многолетние насаждения	5228	за 20 21 г.	3	(3)		( )		(0)		( )	3	(3)
	5209	за 20 ___ г.	0	(0)		( )		( )		( )		( )
Земельные участки	5229	за 20 ___ г.	0	(0)		( )		( )		( )		( )
	5210	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
Вложения в арендованные объекты основных средств	5211	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
	5231	за 20 ___ г.		( )		( )		( )		( )		( )
	5212	за 20 22 г.	1378	(1199)		( )		(60)	131	(131)	1247	(1128)
Прочие основные средства	5232	за 20 21 г.	1378	(1199)	0	( )		(60)		( )	1378	(1259)
и т.д.				( )		( )		( )	x	x		( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	598		(-)	(598)	0
	5250	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *приобретение основных средств*		за 20 22 г.[1]	598		(-)	(598)	0
		за 20 21 г.[2]	-	598	(-)	(-)	598
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *система видеонаблюдения*			
аппарат УЗИ			
ограждение			
здания			
Установка пожарной сигнализации			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 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		56	56	56
Оборудование				
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	-	-	-

3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течении периода не более12 месяцев.

Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», учетные цены не применяются. ((Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1954	(-)	13884	(13223)	-	-	x	2615	(-)
	5420	за 2021 г.	3571	(-)	11608	(13225)	-	-	x	1954	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5401	за 2022 г.	1954	(-)	13884	(13223)	-	-	-	2615	-
	5421	за 2021 г.	3571	(-)	11608	(13225)	-	-	-	1954	-
Готовая продукция	5402	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5422	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Товары	5403	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5423	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Прочее	5404	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5424	за 20___ г.		(-)		( )	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

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

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолже н-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 22 г.[1]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		(-)
	5521	**за 20 21 г.[2]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 22 г.[1]**	**5582**	**( )**	**6666**	**-**	**(5490)**	**(-)**		**-**	**6758**	**(2)**
	5530	**за 20 21 г.[2]**	**3631**	**(93)**	**5273**	**-**	**(3701)**	**(-)**	**93**	**-**	**5239**	**(0)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 22 г.[1]	5281	(0)	6219	-	(5281)	(-)		-	6219	(2)
		за 20 21 г.[2]	3445	(93)	5030	-	(3445)	(-)	93	-	5281	(0)
Расчеты по ОМС		за 20 22 г.[1]	855	(-)	1542	-	(855)	(-)	-	-	1542	(-)
		за 20 21 г.[2]	276	(-)	855	-	(276)	(-)	-	-	855	(-)
Авансы выданные		за 20 22 г.[1]	154	(-)	189	-	(154)	(-)	-	-	189	(-)

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г.[2]	83	(-)	153	-	(82)	(-)	-	-	154	(-)
Переплата по налогам		за 20 22 г.[1]	92	( )	121		(114)	(-)	-	-	99	(-)
		за 20 21 г.[2]		( )	92		(-)	(-)	-	-	92	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 21 г.[1]		( )	-	-	(-)	(-).	-	-		(-)
		за 20 20 г.[2]		( )	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Прочее		за 20 22 г.[1]	55	( )	137		(55)	(-)	-	-	137	(-)
		за 20 21 г.[2]	103	( )	55		(103)	(-)	-	-	55	(-)
Итого	**5500**	**за 20 22 г.[1]**	**5582**	**(0)**	**6666**		**(5490)**	**(-)**		**x**	**6644**	**(2)**
	5520	**за 20 21 г.[2]**	**3631**	**(93)**	**5238**	**92**	**(3630)**	**(-)**	**93**	**x**	**5582**	**(0)**

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: *покупатели*		0	0	251	251	-	-
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:		за 20 ___ г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 22 г.[1]**	**2903**	**3322**	-	**(2848)**	(-)	-	**3377**
	5580	**за 20 21 г.[2]**	**388**	**2819**	-	**(304)**	(-)	-	**2903**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г.[1]	1222	779	-	(1 222)	(-)	-	779
	5581	за 20 21 г.[2]	204	1 222	-	(204)	(-)	-	1222
Авансы полученные	5563	за 20 22 г.[1]	288	205	-	(233)	(-)	-	260
	5583	за 20 21 г.[2]	167	204	-	(83)	(-)	-	288
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 22 г.[1]	17	148	-	(17)	(-)	-	148
	5584	за 20 21 г.[2]	17	17	-	(17)	(-)	-	17
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г.[1]	1366	339	-	(1 366)	(-)	-	339
	5585	за 20 21 г.[2]	0	1 366	-	(0)	(-)	-	1366
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 22 г.[1]	0	986	-	( )	(-)	-	986
	5586	за 20 21 г.[2]	0		-	( )	(-)	-	0
Прочие	5567	за 20 22 г.[1]	10	865	-	(10)	(-)	-	865
	5587	за 20 21 г.[2]	0	10	-	(0)	(-)	-	10
Итого	5550		2903	3 321	-	(2 848)	(-)	x	3377
	5570		388	2 819	-	(304)	(-)	x	2903

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка всего	**5690**	**104846**	**94767**
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	**5691**	**28231**	**28336**
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	**5692**	**49137**	**43810**
Медпункты вокзалов		2600	2500
Безопастность движения		37957	33620
в том числе ПФЛ		*7278*	*7392*
ДМС		8580	7690
Прочие платные услуги, в том числе		**27478**	**22621**
в том числе ПФЛ		*490*	*281*

6. Затраты на производство

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	15086	15735
Расходы на оплату труда	5620	61921	58124
Отчисления на социальные нужды	5630	18797	17480
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	6793	3735
Итого по элементам	5660	102597	95074
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**	**102597**	**95074**

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы всего, в том числе		531	256
Доходы от предоставления имущества в аренду		0	0
Излишки имущества по результатам инвентаризации		0	0
Возмещение убытков		1	1
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году		15	16
Проценты начисленные банками		515	180
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		0	59

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	2716	1198
Резервы по сомнительным долгам		2	0
Расходы на услуги банков		51	56
Убытки прошлых лет		35	586
Формирование оценочных обязательств		0	170
Социальные выплаты по кол.договору		852	109
Расходы не принимаемые к налоговому учету		984	162
Отчисление в профсоюз по Соглашениям из прибыли		51	19
Прочие		741	96

10. Оценочные обязательства

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

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

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**2605**	**12067**	**12254**		**2418**
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2022 г.	2 354	8 634	(8 630)	(-)	2 358
премирование персонала	за 2022 г.	0	3433	3433		0
материальная помощь	за 2022 г.	170		170		0
премирование персонала(Фонд гл.врача)		81		21		60
и т.д.						

11. Целевые средства

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

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

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]

Остаток целевых средств - всего	**5800**	**14320**	**14965**	**16794**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801			
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожерствования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	14320	14965	15589
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления	5806	0	0,00	1 205,00

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	25172	6772	40300
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	2823	2885	5451
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	20521	1645	14187
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	1828	2242	15928
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904		0	3558
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906			
пожертвования	5907			
прочее	5908	0	0	1176

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

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

Наименование показателя	Код	За 2022г.	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5800**	**6772**	**40300**
Приход всего, в том числе		20117	634
имущество полученное в оперативное управление	5801	0	0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	19409	0
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	708	634
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		0	0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	0	0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	0	0
Расход (выбытие) всего , в том числе	5806 5808	- 1717	0
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810	1717	34162
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	**5816**	25172	6772

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	**6010**	**122**	**122**	**140**
Бланки строгой отчетности	6011	10	8	11
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	38	38	5
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014	0	0	30089
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	14559	13443	13297
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	950	950	934
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		56	56	56
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	255	184	193

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Получено - всего		**1 780**	**1 599**	**1 484**
в том числе:				
Оклады				
Премии		0	0	29
Отпускные		96	139	105
Надбавки			0	0
Материальная помощь		113	104	100
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»			36	35
Компенсация стоимости проезда		12		
Вознаграждение за преданность компании				

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

Учетная политика действует с 2021г. Последствия в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 20___г.		31 декабря 20 21 г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
(по статьям)		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

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

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

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

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Нижнеудинск	**665106, РОССИЯ, Иркутская обл., Нижнеудинск г., Аллейная ул., 6**
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Нижнеудинск	**665106, РОССИЯ, Иркутская обл., Нижнеудинск г., Аллейная ул., 4**

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность, чел.	136	120,3	124,6
Численность работающих на отчетную дату, чел.	135	133	133

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

19.1. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	**113854**	**97226**
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	9645	5631

на приобретение вложений во внеоборотные активы	0	
Выручка от реализации услуг	76307	65181
Иное	774	315
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	**27128**	**25999**
Поступления денежных средств из бюджета	**0**	**0**
Поступления денежных средств из ФСС (возмещение)	**0**	**100**
Поступления от физ.лиц и орг.(помощь постр. от наводнения)	**0**	**0**

20. Государственная помощь

Наименование показателя			Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего			6000	0		224	
в том числе: на текущие расходы			6001	0		224	
на вложения во внеоборотные активы			6005	-		-	
				На начало года	Получено за год	озвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20	г.[1]	610	-	-	(-)	-
	20	г.[2]	620	-	-	(-)	-
в том числе:							
(наименование цели)	20	г.[1]		-	-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____/Гордеенок Сергей Федорович " 17" марта 2023 г.