

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

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ.

(тыс. руб.)

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".
Адрес: 662155, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Кирова, 81, корп.1

Исполнительный орган: Главный врач Врона Елена Николаевна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащей направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг жоврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов, оказание услуг управления, учета, отчетности Учреждениям в сфере здравоохранения, помощь в развитии учреждений здравоохранения.

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 поджект 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 расходований ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

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	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 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 начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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	выбыло	часть стоимости, списанной за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 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:		за 20 22 г. ¹	-	-)	(-	
	(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	-	-)	(-	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	-)	(-	
	и т.д.		-	-)	(-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего		5180	за 20 22 г. ¹	-	-)	(-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-)	(-	
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-)	(-	
	(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	-	-)	(-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-)	(-	
	и т.д.	за 20 21 г. ²	-	-)	(-	

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств Учреждением осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Капитальные вложения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для удовлетворения нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

В Балансе отражена остаточная стоимость основных средств. С 2022 года по основным средствам Учреждение начисляет амортизацию. До 2022г. Информация о начисленном износе отражалась на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Накопленный износ в межрасчетный период перенесен на балансовый счет 02 "Амортизация основных средств". Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

Арендоданные 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 в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ (амортизация)	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учреждением		наибольший износ за период (амортизация)	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ (амортизация)
						первоначальная стоимость	накопленный износ (амортизация)		первоначальная стоимость	накопленный износ (амортизация)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	68359	(/ 52600)	12142	(6644) / 6644	(/ 4652)	()	()	73858	(/ 50609)	
в том числе:												
Здания	5201	за 20 22 г.	3933	(/ 2065)		()	(/ 62)	()	()	3933	(/ 2127)	
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г.	3933	(/ 2001 /)		()	(/ 63 /)	()	()	3933	(/ 2065 /)	
Специализированные транспортные средства	5203	за 20 22 г.	53732	(/ 40950)	10162	(5423) / 5423	(/ 4074)	()	()	58472	(/ 39602)	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5204	за 20 22 г.	5511	(/ 5234)	86	(2364) / 2364	(/ 160)	()	()	53732	(/ 40950 /)	
Транспортные средства	5205	за 20 22 г.	3035	(/ 2464)	1850	(487) / 487	(/ 285)	()	()	4398	(/ 5234 /)	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5206	за 20 22 г.	3035	(/ 2178 /)		()	(/ 285 /)	()	()	3035	(/ 2263)	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5207	за 20 22 г.	459	(/ 412)	44	(128) / 128	(/ 124)	()	()	376	(/ 307)	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5227	за 20 21 г.	459	(/ 392 /)		()	(/ 20 /)	()	()	459	(/ 412 /)	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5208	за 20 22 г.		()		()	()	()	()		()	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5228	за 20 21 г.		()		()	()	()	()		()	
Имущество, приобретенное в результате реорганизации	5209	за 20 22 г.		()		()	()	()	()		()	
Земельные участки	5229	за 20 21 г.		()		()	()	()	()		()	
Земельные участки	5210	за 20 22 г.		()		()	()	()	()		()	
Земельные участки	5211	за 20 21 г.		()		()	()	()	()		()	
Земельные участки	5231	за 20 20 г.		()		()	()	()	()		()	
Земельные участки	5212	за 20 22 г.	1688	(/ 1475)		(607) / 607	(/ 607)	(/ 47)	()	1082	(/ 916)	
Земельные участки	5232	за 20 21 г.	1447	(/ 1441 /)	241	() / ()	(/ 34 /)	()	()	1688	(/ 1475 /)	
Земельные участки				()		()	()	()	()		()	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	-	12142	(	)	12142)
		за 20 21 г. ¹	-	889	(	)	889)
в том числе:	5250	за 20 22 г. ¹	-	-	()	-)
		за 20 21 г. ¹	-	98	(	)	98)
Сверх Счетного (1*Хелон ЕЗ-1240(3.75Hz 8Wb-С/8P)1*500W PSU ATX CU		за 20 22 г. ¹	-	170	(	)	170)
Анализатор гематологический Нема-д-3000		за 20 22 г. ¹	-	51	(	)	51)
Камера морозильная медицинская "Вирос" 215К-В"		за 20 22 г. ¹	-	130	(	)	130)
Электрокардиограф-тонометр автоматизированный 3-х каналный /регистратор ЭКГ-модель САВДОХИТ АТ-1		за 20 22 г. ¹	-	241	(	)	241)
Вентиляционное оборудование для кабинета анестезиолога		за 20 22 г. ¹	-	41	(	)	41)
Норбург Леново Idealpad 5 14ALC05		за 20 22 г. ¹	-	168	(	)	168)
Регистратор ЭКГ холтеровский "Валента" МН-08		за 20 22 г. ¹	-	45	(	)	45)
Норбург Номер Модульок х14 Notebook Ж/Д/В		за 20 22 г. ¹	-	90	(	)	90)
Монитор носимый АД "Валента"		за 20 22 г. ¹	-	44	(	)	44)
Газовый пресс МПЕ Кемпо II		за 20 22 г. ¹	-	48	(	)	48)
Держатель для картриджа для печати контактной пленкой со шваброй Германия		за 20 22 г. ¹	-	420	(	)	420)
Комплекс сучетного мониторинга ЭКГ и АД "Валента" в т.ч. Монитор носимый АД с рет-браслетом		за 20 22 г. ¹	-	41	(	)	41)
МФУ Xerox WC 3335DN1 принтер/сканер/копир-телефакс для карманный/бюджетного класса		за 20 22 г. ¹	-	2963	(	)	2963)
Держатель для картриджа для печати контактной пленкой со шваброй Германия		за 20 22 г. ¹	-	53	(	)	53)
МФУ Xerox TASKALIA 2020 A3 принтер/сканер/копир		за 20 22 г. ¹	-	1850	(	)	1850)
Автомобиль Chevy Tigro 4 Travel		за 20 22 г. ¹	-	6480	(	)	6480)
Система ультразвуковая диагностическая АС/С/SON S1000		за 20 22 г. ¹	-	-	()	-)
Система ультразвуковая ультразвуковая, вариант доплера. XARIO 2004 с шинами жесткими		за 20 22 г. ¹	-	-	()	-)
Комплекс аппаратно-программный оценки функционального состояния организма человека в И.Т.Д.		за 20 21 г. ¹	-	-	()	-)

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	5280			
в том числе:				
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		1 861				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			1 809		1 809	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		98				
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283			13 542		13 542	
Земельные участки							
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

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". 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.

Учет приобретения и заготовления 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	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												разница	разница
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	4 251	(-)	13 714	(12 912)	-	-	163	X	5 053	(-)
	5420	за 20 21 г.	7 595	(-)	10 651	(13 832)	-	-	163	X	4 251	(-)
в том числе:												
Междокаменты	5401	за 20 22 г.	3 452	(-)	10 228	(9 630)	-	-	-	9 335	4 050	-
и												
перевозочные средства	5421	за 20 21 г.	6 830	(-)	7 972	(11 187)	-	163	10 268	3 452	-	-
	5402	за 20 22 г.	-	(-)	270	(128)	-	-	-	-	142	-
Мягкий инвентарь	5422	за 20 21 г.	199	(-)	-	(199)	-	-	147	0	0	-
	5403	за 20 22 г.	6	(-)	276	(272)	-	-	-	10	-	-
Горюче-смазочные материалы	5423	за 20 21 г.	6	(-)	272	(272)	-	-	-	6	-	-
Основные средства, стоимость не превышает	5404	за 20 22 г.	113	(-)	1 468	(1 407)	-	-	6	174	-	-
превышающей	5424	за 20 21 г.	35	(-)	572	(494)	-	-	1	113	-	-
	5404	за 20 22 г.	680	(-)	1 472	(1 475)	-	-	-	677	-	-
Прочие материальные запасы	5424	за 20 21 г.	525	(-)	1 835	(1 680)	-	-	-	680	-	-

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:				
(аррета, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(аррета, вид)				
и т.д.				

Краткосрочная дебиторская задолженность - в том числе	5510	за 20 22 г. ¹	14225	(-)	14359	-	(21584)	(-)	/ 11441	18441	(346)
	5530	за 20 21 г. ²	10652	(32)	12438	-	(8865)	(-)	-	14225	()
Расчеты по купленным заказчиком, в том числе		за 20 22 г. ¹	12997	(-)	13223	-	(9006)	(-)	-	17214	(346)
		за 20 21 г. ²	9632	(32)	11704	-	(8339)	(-)	32	12997	(-)
		за 20 22 г. ¹	891	(-)	-	-	(415)	(-)	-	476	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 21 г. ²	324	(-)	567	-	()	(-)	-	891	(-)
		за 20 22 г. ¹	152	()	80	-	(89)	(-)	-	143	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г. ²	200	()	61	-	(109)	(-)	-	152	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	()	-	-	()	(-)	-	0	(-)
Переплата налогов		за 20 21 г. ²	393	()	-	-	(393)	(-)	-	0	(-)
		за 20 22 г. ¹	31	()	-	-	(31)	(-)	-	0	(-)
Социальному страхованию		за 20 21 г. ²	0	()	31	-	()	(-)	-	0	(-)
Образовавшие		за 20 22 г. ¹	0	()	447	-	()	(-)	-	31	(-)
Расчеты Учредителем		за 20 21 г. ²	24	()	-	-	(24)	(-)	-	447	(-)
		за 20 22 г. ¹	1045	()	609	-	(12458)	(-)	/ 11441	0	(-)
прочее		за 20 21 г.	403	()	642	-	()	(-)	-	637	(-)
и т.д.		за 20 22 г. ¹	14225	(32)	14359	-	(21584)	(-)	/ 11441	1045	(-)
		за 20 21 г. ²	10652	(32)	12438	-	(8865)	(-)	-	18441	(346)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	14225	(32)	14359	-	(21584)	(-)	/ 11441	18441	(346)
	5520	за 20 21 г. ²	10652	(32)	12438	-	(8865)	(-)	-	14225	()

4.2. Просроченная Дебиторская задолженность

0710005 с. 11

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:							
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-	-	32	-
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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение		перевод из долгосрочной задолженности / "перевод из Дебиторской задолженности"
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 __ г. ¹	-	-	-	-	-
	5571	за 20 __ г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 __ г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 __ г. ²	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	4 407	3 074	132	/ 11441	18 791
	5580	за 20 21 г. ²	3 744	3 621	2 958	-	4 407
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	389	527	65	-	850
	5581	за 20 21 г. ²	888	92	591	-	389
Авансы ОМС	5562	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5562	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5563	за 20 22 г. ²	92	196	66	-	222
	5583	за 20 21 г. ²	44	53	5	-	92
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 22 г. ¹	722	416	-	-	1 138
	5584	за 20 21 г. ²	316	406	-	-	722
Расчеты внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. ¹	4	-	1	/ 11441	11 444
	5585	за 20 21 г. ²	2 296	-	2 292	-	4
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 22 г. ¹	3070	1 745	-	-	4 815
	5586	за 20 21 г. ²	-	3 070	-	-	3 070
Прочие	5567	за 20 22 г. ¹	130	191	-	-	322
	5587	за 20 21 г. ²	201	-	70	-	130
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	4 407	3 074	132	/ 11441	18 791
	5570	за 20 21 г. ²	3 744	3 621	2 958	-	4 407

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 2021 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 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	5690	165 540	151 814
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	24 335	22 945
Выручка от оказания услуг ОАО "РЖД", в том числе	5692	66 496	59 505
- Медицинские вокзалов		5 000	4 800
- Безопасность движения		61 496	54 705
ДМС работников ОАО "РЖД"	5693	17 616	16 784
Прочие платные услуги, в том числе	5694	50 037	45 945
- Оказание услуг БФ "Почет"		565	716
- ДЗО		393	631
- Физические и юридические лица		49 079	44 598
Прочие услуги психологов	5695	7 056	6 635

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. 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).

Коммерческие и управленческие расходы учитываются обособлено. Амортизация отражается на счетах учета целевого финансирования.

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	12 960	13 748
Расходы на оплату труда	5620	106 616	96 346
Отчисления на социальные нужды	5630	31 839	28 963
Амортизация	5640	4 652	
Прочие затраты	5650	20 952	17 163
Итого по элементам	5660	177 019	156 220
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	177 019	156 220

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы всего	5700	3 225	1 995
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		1 655	1 598
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)			32
Проценты, начисленные банками		1 487	342
Доходы от сдачи металлолома и др. ценных металлов		29	11
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		13	
Прочие доходы		41	12

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. 1	За 20 21 г. 2
Прочие расходы всего, в том числе	5710	3 189	1 975
Резервы по сомнительным долгам (начисление)		346	
Расходы на услуги банков		158	151
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым фин-ем		586	24
Расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и		59	61
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		54	47
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление несущественных ошибок)		434	347
Премии работникам по различным основаниям (из текущей чистой прибылью)		1 302	949
Расходы не принимаемые к налоговому учету (открытки, грамоты и др)			
Прочие расходы		250	396

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 неиспользованный отпуск рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и доплатительных) работникам фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний персонально по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе:						
предстоящие отпуски персонала	за 2022 г.	3 986	3 986	3 495	-	3 986
	за 2021 г.	1 729	3 495	1 729	-	3 495
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			
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	31 474		28 029
Прочее	5806		30 157	18
				592,00

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, завершённых НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР). До 2022года стоимость основных средств учитывалась без учета износа, с 2022г. стоимость учитывается с учетом начисленной амортизации.

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 имущества - всего	5900			
В том числе		23 249	68 359	69 834
имущество полученное в оперативное управление	5901			
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	1 806	10 014	11 927
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	17 948	37 410	37 410
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	3 362	15 843	15 406
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905		4 472	4 472
безвозмездно, полученные основные средства	5906	133		
пожертвованная	5907		620	620
прочее	5908			

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, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и (или) создание основных средств, 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. В 2022 году остаток на начало года откорректирован на сумму начисленного износа и все движимое учитывается по остаточной стоимости.

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	15 759	69834
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в операционное управление	5801		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	9 443	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	2 529	889
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	170	
прочее	5806		
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808		
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810	4 652	2364
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	23249	68359

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			
Бланки строгой отчетности	6011	6	7	9
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	36	252	252
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014		52600	49314
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	13746	13170	12788
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	665	1375	1392
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		98	13542	13542
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	2189	2415	2602

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач и заместитель главного врача по КЭР

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		3 370	3 009	2 692
В том числе:				
Оклады		628	595	533
Премии		58	15	46
Отпускные		346	289	266
Надки		1 786	1 812	1 579
Материальная помощь		131	102	100
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		158	135	121
Компенсация за проезд дальнего следования			6	
Оплата по среднему заработку		112	55	47
Вознаграждение за преданность компаниям		151		

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

В 2022г. Внесены изменения в учетную политику в части отражения износа/амортизации основных средств. Сведения об изменениях отражены в соответствующих разделах пояснений.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	Изменение целевого финансирования		31 декабря 20__ г. ⁴
			за счет источника от деятельности принносящей 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 относятся 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 бюджетами и внебюджетными фондами		-	-	-	-
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
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Лесосибирск	655140, Красноярский край, г. Лесосибирск, Ст. Лесосибирск сооружение-комплекс «Локомотивное депо Лесосибирск»
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Назарово	662202, Красноярский край, г. Назарово, ул. 30 лет ВЛКСМ, вл. 1, стр. 21
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Суриково	662135, Красноярский край, Бирюлосский р-н, Полоса отвода с 83 км. по 147 км. направление железной дороги Ачинск Лесосибирск, сооружение «Комплекс Суриковская дистанция пути Бирюлосский район»
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Черноярская	662040, Красноярский край, Козульский р-н, п. Новочерноярченский, сооружение комплекса ст. Черноярская
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Козулька	662050, Красноярский край, п. Козулька, ул. Советская, д. 58
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Зерцалы	662178, Красноярский край, Ачинский р-н, п. Белый Яр, ул. МТС-197, 10
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Ачинск II	662150, Красноярский край, г. Ачинск, ст. Ачинск-2, сооружение комплекса «Локомотивное депо Ачинск»
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ачинск	662156, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Привокзальная, д. 17
Кабинет для проведения предпрейсовых медицинских осмотров на станции Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Деповская, 31
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Вокзальная (в полосе отвода), 6

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2021 год	2021 год	2020 год
Среднестатистическая численность, чел.	172	175	175
Численность работающих на отчетную дату, чел.	201	200	205

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

19.1. Раскрытие информации о денежных потоках между Учреждением и Учредителем (собственником имущества) и иной Существенной информацией

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Поступления от Учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	79898	78440
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	7430	4493
<i>на приобретение вложений во внеоборотные активы</i>		
Выручка от реализации услуг (корпоративные источники)	72468	73947
Иное		
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС		
Субсидия из бюджета на выплаты стим. характера (COVID-19)	24749	22379
		336

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000		-
в том числе:			
на текущие расходы	6001		-
на вложения во внеоборотные активы	6005		-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹	-	озвращено за год
	20 21 г. ²	-	На конец года
в том числе:			
(наименование цели)	20 22 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	События после отчетной даты отсутствуют	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.

Руководитель

С.Н. Власова " 03 " *сентября* 20 *23* г.

