

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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес:

Исполнительный орган:

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: оказание медицинских услуг

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 подлжет 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. Учреждение не уплачивает налог НДС на основании ст. 145 НК РФ п. 1 абз. 1

ИНЫЕ СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ!!!

**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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5110	за 20__ г. ¹ за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
в том числе:		за 20__ г. ¹ за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	(всё нематериальных активов)	за 20__ г. ¹ за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
(всё нематериальных активов)		за 20__ г. ¹ за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	и т.д.	за 20__ г. ¹ за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
В том числе:		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
(всё 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 ____ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
	5150	за 20 ____ г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
в том числе: исследования (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
		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 ____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 ____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		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:		за 20 ____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
(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

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждения осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ФСБУ 6/2020). В состав 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 материально-производственных запасов.

По основным средствам учреждения начисляется амортизация линейным способом. Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости учреждением не проводится.

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 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	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учреждению		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям	
						первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	55091	(38149)	2562	()	()	(6556)	()	()
	5220	за 20 22 г.	57653	(44706)	1407	()	()	(4333)	()	(49039)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	6380	(1999)		()	()	(2072)	()	(4071)
	5221	за 20 22 г.	6380	(4071)		()	()	(660)	()	(4730)
	5202	за 20 21 г.	2825	(2595)		()	()	(9)	()	(2604)
	5222	за 20 22 г.	2825	(2604)		()	()	(9)	()	(2613)
	5203	за 20 21 г.	44664	(32334)	2510	()	()	(4470)	()	(36804)
	5223	за 20 22 г.	47174	(36804)	1407	()	()	(3657)	()	(40460)
	5204	за 20 21 г.		()		()	()	()	()	()
	5224	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5205	за 20 21 г.	441	(441)		()	()	()	()	(441)
	5225	за 21 22 г.	441	(441)		()	()	()	()	(441)
	5206	за 20 21 г.		()		()	()	()	()	()
	5226	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5207	за 20 21 г.	485	(485)	52	()	()	(5)	()	(490)
	5227	за 20 22 г.	536	(490)		()	()	(7)	()	(497)
	5208	за 20 21 г.		()		()	()	()	()	()
	5228	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5209	за 20 21 г.		()		()	()	()	()	()
	5229	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5210	за 20 21 г.		()		()	()	()	()	()
	5211	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5231	за 20 22 г.		()		()	()	()	()	()
	5212	за 20 21 г.	296	(296)		()	()	()	()	(296)
	5232	за 20 22 г.	296	(296)		()	()	()	()	(296)
		и т.д.		()		()	()	()	X	X

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__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: приобретенные основные средства		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)			-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ 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__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280						
Передаваемые 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		26332			26332	
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						
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286						

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в готовой продукции и незавершенное производство (единичное производство – в небольших количествах) оценивается по фактическим затратам на ее Учреждение отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва	поступления и затраты	себесто- выбыло	резерв	убытков от снижения	оборот между их	себесто- имость	величина резерва
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	3 285	(-)	12 675	(13 862)	-	-	x	2 098	(-)
	5420	за 20 22 г.	2098	(-)	9421	(9187)	-	-	x	2332	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
	5401	за 20 21 г.	3285	(-)	12675	(13862)	-	-	-	2098	-
Сырье, материалы	5421	за 20 22 г.	2098	(-)	9421	(9187)	-	-	-	2332	-
	5411	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-
Прочие материальные запасы	5431	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-
	5412	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		(-)
Товары, продукция	5432	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		(-)

0710005 с. 9

3.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
(арулта, еуд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по	5445	-	-	-
в том числе:				
(арулта, еуд)		-	-	-
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	величина резерва	поступление в результате	применяющ.	погашение	выбыло	списание	восста-	перевод из долго-	учтенная по условиям
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		((-))
	5521	за 20 ____ 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 покупателями и заказчиками	С	за 20 г. ¹		(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		((-))
	И	за 20 г. ²		(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		((-))
(и/или)		за 20 г. ¹		(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		((-))
		за 20 г. ²		(-)		-	((-))	((-))	-	(-)		((-))
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	6 736	(-)	58 561	-	59 567	((-))	-41	-		(5 689)
	5530	за 20 22 г. ²	5689	(-)	67747	-	63653	((-))	0	-		(9783)
в том числе												
Расчеты покупателями и заказчиками, в том числе	С	за 20 21 г. ¹	4070	(-)	41930	-	40854	((-))	-41	-		(5106)
	И	за 20 22 г. ²	5106	(-)	44873	-	43369	((-))	0	-		(6610)
Расчеты по ОМС		за 20 21 г. ¹	634	(-)	15785	-	16266	((-))	-	-		(154)
		за 20 22 г. ²	154	(-)	21649	-	19078	((-))	-	-		(2725)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 21 г. ¹	13	(-)	131	-	66	((-))	-	-		(79)
		за 20 22 г. ²	79	(-)	710	-	695	((-))	-	-		(94)
Переплата налогам	по	за 20 21 г. ¹	427	(-)	0	-	127	((-))	-	-		(300)
		за 20 22 г. ²	300	(-)	0	-	50	((-))	-	-		(250)
Переплата внебюджетным фондам	по	за 20 21 г. ¹	1578	(-)	0	-	1578	((-))	-	-		(0)
		за 20 22 г. ²	0	(-)	0	-	0	((-))	-	-		(0)
Прочее		за 20 21 г. ¹	13	(-)	715	-	677	((-))	-	-		(51)
		за 20 22 г. ²	51	(-)	514	-	462	((-))	-	-		(103)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	6736	(-)	58561	-	59567	((-))	-41	X		(5689)
	5520	за 20 22 г. ²	5689	(-)	67747	-	63653	((-))	0	X		(9783)

0710005 с. 11

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 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:		-	-	-	-	-	-
(и/или)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(aud)		за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 ____ г. ¹	6879	92213	-	(91368)	(-)	-	7724
	5580	за 20 ____ г. ²	7724	77407	-	(76471)	(-)	-	6788
в том числе:	5561	за 20 ____ г. ¹	4538	11471	-	(11277)	(-)	-	4733
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 ____ г. ²	4733	12888	-	(9818)	(-)	-	1663
	5563	за 20 ____ г. ¹	27	3	-	(27)	(-)	-	3
	5583	за 20 ____ г. ²	3	3	-	(18)	(-)	-	18
Авансы полученные	5564	за 20 ____ г. ¹	225	6268	-	(6272)	(-)	-	221
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 ____ г. ²	221	6052	-	(5947)	(-)	-	116
Расчеты с бюджетом	5565	за 20 ____ г. ¹	869	14817	-	(14407)	(-)	-	1279
Расчеты внебюджетными фондами ^с	5585	за 20 ____ г. ²	1279	12103	-	(13941)	(-)	-	3117
	5566	за 20 ____ г. ¹	1107	48750	-	(48450)	(-)	-	1407
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 ____ г. ²	1407	45593	-	(45996)	(-)	-	1810
	5567	за 20 ____ г. ¹	113	10903	-	(10936)	(-)	-	81
Прочие	5587	за 20 ____ г. ²	81	768	-	(752)	(-)	-	65
	5550	за 20 ____ г. ¹	6879	92213	-	(91368)	(-)	-	7724
Итого	5570	за 20 ____ г. ²	7724	77407	-	(76471)	(-)	x	6788

0710005 с. 12

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ г. ⁴	На 31 декабря # ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(aud)		-	-	-
(aud)		-	-	-
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 2021 г.	За 2022 г.
Выручка всего	5690	65513	72224
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	15681	21579
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		33643	36332
Медицинские вокзалов			
Безопасность движения		23743	25472
Прочие платные услуги, в том числе		16189	14313
	5692		

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).

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	5453	4357
Расходы на оплату труда	5620	39299	40579
Отчисления на социальные нужды	5630	12232	12322
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	8958	8074
Итого по элементам	5660	65942	65332
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	65942	65332

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2022 г.
Прочие доходы всего	5700	3243	2447
в том числе			
Списание просроченной кредиторской задолженности		2505	550
Прочие доходы		738	1897

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 22 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	2048	2367
Расходы на услуги банка		70	77
Списание просроченной дебиторской задолженности		1	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		142	
Расходы, связанные с выбытием основных средств		59	
Прочие расходы		1729	2068
Резервы по сомнительным долгам		47	222

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 отношению предполагается 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, предоставляемых кадровой службой (если иной вариант раскрыты!!!). 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 персонализированно по каждому работнику (если другой вариант раскрыты!!!).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
в том числе:						
предоставляющие отпуски персонала	за 2021 г.	810	5485	(4878)	(-)	202
	за 2022 г.	202	4874	(5478)	(-)	806
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	13246	6792	7292
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	5293	10608	2950
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевые средства из бюджета	5803			283
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	6921	731	3088
Прочее	5806	858	1907	471

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 НАОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НАОКР).

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	10021	12947	55091
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	1649	2309	12763
имущество полученное по инвентизиционной программе	5902	6797	10184	24467
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	1575	454	12468
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904			85
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			1000
безвозмездно, полученные основные средства	5906			4308
пожертвования	5907			
прочее	5908			

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

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая 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)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	6380	6380
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление	5801		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802		
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803		
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
прочее (если существенные суммы расшифровать!!!!)	5806	-	
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808		
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810		
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее (если существенные суммы)	5814		
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	6380	6380

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			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	172	182	180
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014			38149
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	5243	5417	5162
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		26332	26332	26332
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	62	76	37

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ 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	возвращено 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 (если имеются то указать какие!!!)		
-	-	-
-	-	-
-	-	-

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 _____ / Кичанова Т.В.

" 28 " марта 2023 г.

