ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2022 ГОД ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА "РЖД-МЕДИЦИНА" ГОРОДА ТУЛА"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в Российской Федерации.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» создано на основании решения совета ОАО «РЖД» (протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Устав ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» утвержден Распоряжением ОАО «РЖД» от 24.06.2019 № 1273/р.

Государственная регистрация ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подтверждается свидетельством о государственной регистрации некоммерческой организации (№ 7114040097), выданным 12.08.2019г. Министерством юстиции Российской Федерации по Тульской области, основной государственный регистрационный номер – 1047100326327.

Постановка на учет в налоговом органе по месту его нахождения подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», выданным Межрайонной ИФНС России №12 по Тульской области, дата постановки на учет – 30.07.2004.ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7104044855 с кодом причины постановки 710401001.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является частным учреждением (статья 9 Закона о некоммерческих организациях).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является социально ориентированной некоммерческой организацией (пункт 2.1 статьи 2 Закона о некоммерческих организациях).

Адрес:300034, Россия, Тульская область, город Тула, улица Дмитрия Ульянова, дом 8.

Исполнительным органом Учреждения является назначаемый на должность Учредителем главный врач. В 2022 году обязанности главного врача исполнял Головин Владимир Алексеевич. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером.

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляются учредителем. Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (Протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» осуществляет: медицинскую деятельность; деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки II и III; фармацевтическую деятельность; научно-исследовательскую деятельность в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Учредителя.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являются:
- средства Учредителя;
- имущество, переданное Учредителем;
- средства пациентов за предоставление дополнительных платных медицинских услуг;
- доход, полученный от реализации продукции, товаров (работ, услуг) ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», а также иных видов предпринимательской деятельности, осуществляемой ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» самостоятельно;
- добровольные пожертвования физических и юридических лиц;
- другие источники в соответствии с законодательством РФ.

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.

В течение периода с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» имело следующие лицензии:
- лицензия № ЛО41-01187-71/00368314 от 24.01.2020г. на право осуществления медицинской деятельности. Срок действия: с 24.01.2020г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ФС-71-01-000429 от 29.08.2019г. на право осуществления высокотехнологичной медицинской помощи. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Территориальным органом Росздравнадзора по Тульской области;
- лицензия № ЛО-71-03-000159 от 29.08.2019г. на право осуществления деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО-71-02-001317 от 29.08.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № АН-71-000218 от 22.06.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Срок действия: с 22.06.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта.

В период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являлось владельцем следующих расчетных банковских счетов:

№ 40703810800510001435 В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва

№ 40703810901250000062 В ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Воронеже

№ 40703810150000000016 В ПАО БАНК ВТБ в городе Москва

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 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 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.

Учреждение применяет ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация по объектам нематериальных активов не начисляется.

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	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
	5110	за 20 21 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
интернет-сайты		за 20 21 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана,
д) относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. (сорок тысяч рублей).

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 40 тыс.руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах (табл. 6 Прил. N 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	603856	(356664)	73650	0	0	(54259)	(29719)	4635	647787	(406288)
	5220	за 20 21 г.	580454	(312865)	52057	(23554)	7233	(55356)	(5101)	4407,00	603856	(356664)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	82654	(42638)	0	0	0	(2551)	0	0	82654,00	(45189)
Здания	5221	за 20 21 г.	100252	(47115)	1114	(18712)	7233	(2756)	0	0	82654,00	(42638)
	5202	за 20 22 г.	4949	(4704)	0	0	0	(87)	(159)	159,00	4790,00	(4632)
Сооружения	5222	за 20 21 г.	4949	(4563)	0	0	0	(141)	0,00	0,00	4949,00	(4704)
	5203	за 20 22 г.	504162	(298312)	54625	0	0	(51411)	(29560)	4476,00	529227,00	(345247)
Машины и оборудование	5223	за 20 21 г.	458687	(250704)	50576	0	0	(52015)	(5101)	4407,00	504162,00	(298312)
	5205	за 20 22 г.	9372	(8620)		0	0	(186)	0	0	9372,00	(8806)
Транспортные средства	5225	за 21 21 г.	9282	(8437)	90	0	0	(183)	0	0	9372,00	(8620)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 22 г.	2102	(1793)	485	0	0	(17)	0	0	2587,00	(1810)
	5227	за 20 21 г.	1825	(1791)	277	0	0	(2)	0	0	2102,00	(1793)
	5208	за 20 22 г.	130	(110)	0	0	0	(7)	0	0	130,00	(117)
Многолетние насаждения	5228	за 20 21 г.	130	(109)	0	0	0	(1)	0	0	130,00	(110)
Прочие основные средства	5212	за 20 22 г.	487	(487)	0	0	0		0	0	487,00	(487)
	5232	за 20 21 г.	487	(146)	0	0	0	(341)	0	0	487,00	(487)
Авансы, выданные по договору лизинга сроком более 12 месяцев	5213	за 20 22 г.	0		1590	0	0		0	0	1590,00	
	5233	за 20 21 г.	4842			(4842)			0	0	0	

ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5214	за 20 22 г.	0	0	918	0	0	0	0	0	918	0
	5234	за 20 21 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5215	за 20 22 г.	0	0	16032	0	0	0	0	0	16032	0
	5235	за 20 21 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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]	1517	54529	(0)	(56046)	0
	5250	за 20 21 г.[2]	399	53175	(0)	(52057)	1517
в том числе: *приобретение основных средств*	5241	за 20 22 г.[1]	1517	52923	(0)	(54440)	0
	5251	за 20 21 г.[2]	399	47930	(0)	(46812)	1517
по модернизации и т.п. основных средств	5242	за 20 22 г.[1]	0	1606	(0)	(1606)	0
	5252	за 20 21 г.[2]	0	5245	(0)	(5245)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 2 2 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 606	5 245
в том числе: *система видеонаблюдения*	5261	128	0
Аппарат рентгеновский	5262	148	3 583
ограждение	5263	0	
здания	5264	0	1 115
Установка пожарной сигнализации	5265	0	183
Система подачи медицинских газов	5266	0	364
Анализатор биохимический	5267	100	364
Комплекс рентгеновский диагностический	5263	1 230	3 583
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	0	0
			0
(объект основных средств)	5272	0	0
и т.д.		0	0

2.4. Иное использование основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[3]	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	27 925	20715
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 614	38 928	38 928
Земельные участки	5283.1	40 464	38 928	38 928
Основные средства, полученные в лизинг	5283.2	28 150	0	0
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	21 997	4 498	2 667
Оборудование	5284.1	21 997	4 498	2 667
Основные средства, находящиеся в ремонте	5285	1 689	1 689	0.00
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

2.5. ППА, числящиеся на балансе

№ п/п	Наименование Лизингодателя по договору	Договор		Дата перехода предмета лизинга в собственность лизингополучателя	Наименование объекта	Балансовая стоимость ОС на отчетную дату (руб.)	В том числе		Авансы на отчетную дату по договору лизинга по данному объекту (руб.) (срок более 12 мес.) (Форма 1 стр. 1159)	КЗ на отчетную дату по договору лизинга по данному объекту (руб.) (срок более 12 мес.) (Форма 1 стр. 1450)	КЗ на отчетную дату по договору лизинга по данному объекту (руб.) (срок менее 12 мес.) (Форма 1 стр. 1551)
		№	дата				Балансовая стоимость ОС, приобретенных за счет средств ОАО "РЖД" на отчетную дату (руб.) (Форма 1 стр. 1193)	Балансовая стоимость ОС, приобретенных за счет средств Учреждения на отчетную дату (руб.) (Форма 1 стр. 1194)			
А	2	3	4	5	6	7	8	9	11	13	14
X	X	X	X	X	X	16 950 282,50	918032,76	16 032 249,74	1 590 000,00	1 699 217,62	3 764 447,07
1.	ООО " Лизинг-медицина"	ДЛ-1302-12/22	28.12.2022		Установка лазерная для хирургии и косметологии УЛКХ-04 по ТУ 9444-004-40223329-2019				1 590 000,00		
2.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Инсуфлятор CO2, модели ENDOFLATOR 50 с ghbyfikt;yjcnzvb	569 880,06		569 880,06			252 572,90
3.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Источник света эндоскопический Power LED 175 SCV с принадлежностями	297 705,00		297 705,00			
4.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Оборудование эндоскопическое KARL STORZ для визуализации и обработки изображения с принадлежностями	1 192 550,83	918032,76	274 518,07			
5.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Помпа эндоскопическая KARL STORZ с принадлежностями	172 651,59		172 651,59			
6.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Стойка мобильная для эндоскопического оборудования с принадлежностями	547 379,10		547 379,10			
7.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Устройство архивации данных эндоскопических обследований AIDA с принадлежностями	461 702,36		461 702,36			
8.	ООО "Квазар Лизинг"	1028/2019-ЮЛ	16.09.2019	10.03.2023	Электрохирургический аппарат AUTOCON с ghbyfikt;yjcnzvb	1 085 238,56		1 085 238,56			
9.	ООО "Квазар Лизинг"	1131/2019-ЮЛ	19.12.2019	20.04.2023	Аппарат наркозно-дыхательный AS2 с принадлежностями	2 183 726,08		2 183 726,08			187 588,92
10.	ООО "Квазар Лизинг"	1131/2019-ЮЛ	19.12.2019	20.04.2023	Компрессор медицинский КМ с принадлежностями вариант исполнения КМ-240LD10KM	77 093,97		77 093,97			
11.	ООО "Квазар Лизинг"	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Система офтальмологическая микрохирургическая STELLARIS VISION для переднего отрезка глаза с принадлежностями	3 595 737,17		3 595 737,17		1 699 217,62	3 324 285,25
12.	ООО "Квазар Лизинг"	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Микроскоп операционный серии OPMI модель LUMERA 300 с принадлежностями	2 615 458,40		2 615 458,40			
13.	ООО "Квазар Лизинг"	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Биометр оптический OA-2000 с принадлежностями	2 841 357,72		2 841 357,72			
14.	ООО "Квазар Лизинг"	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Прибор офтальмологический UD-500 ультразвуковой диагностический с принадлежностями	1 309 801,66		1 309 801,66			

3. Запасы

Основные положения учетной политики.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Учёт приобретения и 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	
			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 20 22 г.	21 171	(-)	275 069	(261 253)	-	-	250 736	34 987	( )
	5420	за 20 21 г.	32 851	(-)	193 412	(205 092)	-	-	x	21 171	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 22 г.	17 638	(-)	240 943	(226 028)	-	-	232 673	32 553	-
	5421	за 20 21 г.	29 037	(-)	159 859	(171 258)	-	-	174 106	17 638	-
Прочие метериалы медиц. Назначения	5402	за 20 22 г.	180	(-)	415	(352)	-	-	288	243	-
	5422	за 20 21 г.	213	(-)	361	(394)	-	-	277	180	-
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 22 г.	376	(-)	13 948	(13 908)	-	-	13 908	416	-
	5423	за 20 21 г.	312	(-)	11 950	(11 886)	-	-	11 886	376	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5404	за 20 22 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	-
	5424	за 20 21 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	-
Мягкий инвентарь	5405	за 20 22 г.	0	(-)	334	(334)	-	-	-	0	-
	5425	за 20 21 г.	0	(-)	832	(832)	-	-	-	0	-

Горюче смазочные материалы	5406	за 20 22 г.	74	(-)	1 776	(1 743)	-	-	1 735	107	-
	5426	за 20 21 г.	82	(-)	1 699	(1 707)	-	-	1 734	74	-
Строительные материалы	5407	за 20 22 г.	22	(-)	577	(577)	-	-	-	22	-
	5427	за 20 21 г.	22	(-)	775	(775)	-	-	-	22	-
Запасные части	5408	за 20 22 г.	0	(-)	273	(273)	-	-	271	0	-
	5428	за 20 21 г.	0	(-)	323	(323)	-	-	266	0	-
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5409	за 20 22 г.	1 246	(-)	3 618	(4 835)	-	-		29	-
	5429	за 20 21 г.	224	(-)	6 992	(5 970)	-	-	30	1 246	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 22 г.	531	(-)	250	(250)	-	-	-	531	-
	5430	за 20 21 г.	531	(-)	427	(427)	-	-	-	531	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 22 г.	624	(-)	12 123	(12 209)	-	-	1 198	538	-
	5431	за 20 21 г.	450	(-)	9 820	(9 646)	-	-	907	624	-
Товары, продукция	5412	за 20 22 г.	0						-	0	-
	5432	за 20 21 г.	0	(-)	13	(13)	-	-	-	0	-
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5413	за 20 22 г.	480		812	(744)			663	548	-
	5433	за 20 21 г.	1 980	(-)	361	(1 861)	-	-	1 087	480	-
авансы,предварительная оплата запасов	5413	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5433	за 20 21 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	55612	14448	26197
в том числе: *Медикаменты и перевязочные средства*	5441	54079	13739	25342
Прочие метериалы медиц. назначения	5442	0	0	54
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5443	0	6	558
Продукты для приготовления лечебного питания	5444	1345	344	27
Горюче смазочные материалы	5445	83	1	82
Прочие материальные запасы	5446	105	358	118
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5447	0	0	16
и т.д.			-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

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 задолжен-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: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 22 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 21 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 21 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	за 20 22 г.[1]	37 854	(1 273)	1 182 133	-	(1 156 774)	(77)	-	-	63 213	(1 196)
	5 530	за 20 21 г.[2]	46 304	(1 341)	1 056 357	-	(1 064 807)	(68)	-	-	37 854	(1 273)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[1]	30 444	(1 273)	444 736	-	(431 776)	(77)	-	-	43 404	(1 273)
		за 20 21 г.[2]	31 195	(1 341)	416 351	-	(417 102)	(68)	-	-	30 444	(1 273)
Расчеты по ОМС		за 20 22 г.[1]	5 526	(-)	716 723	-	(705 104)	(-)	-	-	17 145	(-)
		за 20 21 г.[2]	8 081	(-)	593 755	-	(596 310)	(-)	-	-	5 526	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 22 г.[1]	569	(-)	10 929	-	(10 844)	(-)	-	-	654	(-)
		за 20 21 г.[2]	804	(-)	16 365	-	(16 600)	(-)	-	-	569	(-)
Переплата по налогам		за 20 22 г.[1]	58	( )		-	(11)	(-)	-	-	47	(-)
		за 20 21 г.[2]	1 447	( )		-	(1 389)	(-)	-	-	58	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 22 г.[1]	15	( )		-	(5)	(-).	-	-	10	(-)
		за 20 21 г.[2]	25	( )		-	(10)	(-)	-	-	15	(-)
Прочее		за 20 22 г.[1]	1 242	( )	9 745	-	(9 034)	(-)	-	-	1 953	(-)
		за 20 21 г.[2]	4 752	( )	29 886	-	(33 396)	(-)	-	-	1 242	(-)
Итого	5 500	за 20 22 г.[1]	37 854	(1 273)	1 182 133	-	(1 156 774)	(77)	-	x	63 213	(1 196)
	5 520	за 20 21 г.[2]	46 304	(1 341)	1 056 357	-	(1 064 807)	(68)	-	x	37 854	(1 273)

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	1196	-	1273	-	1341	-
в том числе: *прочее*	5541	1196	-	1273	-	1341	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 22 г.[1]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	**за 20 21 г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.[1]	13 476	937	-	(12 714)	(-)	(-)	1 699
кредиторская задолженность перед лизингодателем сроком более 12 месяцев		за 20 21 г.[2]	10 020	15 019	-	(11 563)	(-)	(-)	13 476
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 22 г.[1]**	**43 759**	**1 059 232**	-	**(1 039 633)**	(-)	-	**63 358**
	5580	**за 20 21 г.[2]**	**54 187**	**919 871**	-	**(930 299)**	(-)	-	**43 759**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г.[1]	37 673	322 770	-	(300 660)	(-)	-	59 783
	5581	за 20 21 г.[2]	40 434	248 005	-	(250 766)	(-)	-	37 673
Авансы полученные	5563	за 20 22 г.[1]	2 184	144 798	-	(145 321)	(-)	-	1 661
	5583	за 20 21 г.[2]	798	120 774	-	(119 388)	(-)	-	2 184
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 22 г.[1]	900	54 087	-	(53 693)	(-)	-	1 294
	5584	за 20 21 г.[2]	851	48 142	-	(48 093)	(-)	-	900
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г.[1]		117 137	-	(117 137)	(-)	-	
	5585	за 20 21 г.[2]		109 024	-	(109 024)	(-)	-	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 22 г.[1]		392 181	-	(392 181)	(-)	-	
	5586	за 20 21 г.[2]	27	365 667	-	(365 694)	(-)	-	
Прочие	5567	за 20 22 г.[1]	3 002	28 259	-	(30 641)	(-)	-	620
	5587	за 20 21 г.[2]	12 077	28 259	-	(37 334)	(-)	-	3 002
Итого	**5550**	**за 20 22 г.[1]**	**43 759**	**1 059 232**	-	**(1 039 633)**	(-)	x	**63 358**
	5570	**за 20 21 г.[2]**	**54 187**	**919 871**	-	**(930 299)**	(-)	x	**43 759**

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	805 602	726 752
в том числе			
от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	359 926	303 949
от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	432 735	415 097
от прочей деятельности	5693	12 941	7 706

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).

С 01.01.2021года на основании п.26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	304 023	245 432
Расходы на оплату труда	5620	362 500	360 024
Отчисления на социальные нужды	5630	108 087	96 020
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	774 610	701 476
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	774 610	701 476

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы всего	5700	5 791	2 811
в том числе			
доходы от сдачи серебросодержащих отходов (пленка рентгеновская, фиксаж)	5700.1	0	0
доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	5700.2	1683	1580
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.3	0	0
доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов, а также макулатуры	5700.4	2	28
оприходованы товарно- материальные ценности в результате списания ОС, МПЗ	5700.5	2	4
возмещение затрат от сотрудников (услуг связи и прочее) , ущерба прочих лиц	5700.6	19	34
излишки имущества по результатам инвентаризации	5700.7	0	0
возмещение убытков	5700.8	0	0
проценты, начисленные банками	5700.9	67	93
резерв по сомнительным долгам (восстановление)	5700.10	77	59
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5700.11	0	982
признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств	5700.12	3879	31
прочие доходы	5700.13	62	31

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Прочие расходы всего	5710	21 705	17 348
в том числе			
расходы на услуги банка	5710.1	1 292	1 380
расходы связанные с выбытием основных средств и иных активов	5710.2	0	36
списание МПЗ в результате порчи	5710.3	11	6
госпошлина	5710.4	0	5
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.5	12 527	9 561
страхование работников по ДМС	5710.6	4 200	4 200
штрафы ,пени	5710.7	270	308
резерв по сомнительным долгам	5710.8	0	36
прочие налоги и сборы	5710.9	0	2
прочие расходы (не более 10-15%)	5710.10	782	401
возмещение убытков	5710.11	0	207
взносы в "Ассоциацию медицинскихи фармацевтических организаций "РЖД-Медицина"	5710.12	628	1 206
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5710.13	1 995	1 206

9. 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 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	**5720**					
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2022 г.	4 687	48 803	(48 210)	(-)	5 280
	за 2021 г.	4 948	44 719	(44 980)	(-)	4 687
	за 2020 г.	3 983	48 599	(47 634)	(-)	4 948

10. 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	20 22 г.[4]	20 21 г.[2]	20 20 г.[5]
Поступление целевых средств - всего	**6200**	**62987**	**48603**	**40683**
в том числе:	6230			
Целевые средства учредителя	6230	32400	14782	28421
Целевые средства из внебюджетных фондов	6230	0	0	0
Целевое средства из бюджета	6230	0	168	2737
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (медикаменты, компоненты крови)	6230	14471	21022	5507
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (основные средства и прочее)	6230	632	1463	120
Имущество, закрепленное направе оперативного управления (материалы)	6230	406	429	3858
Прибыль от деятельности приносящей доход	6240	15078	10739	40

Наименование показателя	Код	20 22 г.[4]	20 21 г.[2]	20 20 г.[5]
Использование целевых средств - всего	**6300**	**65744**	**59731**	**66933**
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	13956	21679	2731
иные мероприятия, в том числе:	6313	13956	21679	2731
компенсационные выплаты	6314			2731
проведение вакинации по приказу Министерства здравоохранения Тульской области №343-осн от 05.04.2021г.	6315	11383	18446	
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6316	2522	3233	
реклама	6317	51		
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	6320	31160	15501	31329
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	23504	1144	11437
имущества	6325	350	3600	
прочие, в том числе:	6326	7306	10757	19892
расходы социального характера за счет средств учредителя	6327	7296	10038	14167
техническое обслуживание	6328	10	70	
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6329			5725
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	20628	22551	32873

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**	**39543**	**42300**	**53428**
в том числе: Целевые средства учредителя	5801	1590	0	0
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802	0	0	0
Целевое средства из бюджета	5803	0	0	0
Целевые средства (пожерствования)	5804	617	1012	1201
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	37328	41288	51734
Имущество, закрепленное направе оперативного управления (материалы)	5806	8	0	493

11. 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 имущества - всего	5900	234687	233957	565833
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	41832	45576	139954
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	136943	130209	157105
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	38671	53563	241301
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	1264	2859	12304
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	0	0	0
безвозмездно, полученные основные средства	5906	4249	1509	2820
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций	5907	0	0	2129
прочее имущество	5908	0	0	9979
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5909	241	241	241
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5910	918	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5911	10569	0	0

11.1 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 2022 г.	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	233957	565833
Приход, в том числе:		61714	48601
имущество полученное в оперативное управление	5801		0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	42676	24361
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	8555	22953
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5804	0	0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805	0	0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертования)	5806	3879	1287
прочее имущество	5807		0
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5808	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5809	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5809	6604	0
Расход, в том числе:	5808	60984	380477
изъятие имущества собственником	5809		18712
списание	5810		5101
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
амортизация	5815	60984	356664
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	234687	233957

12. 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**	**2**	**0**	**0**
Бланки строгой отчетности	6011	114	103	85
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012		0	0
Обеспечения обязательств выданные	6013		0	241
Износ основных средств	6014			312 865
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	88 869	86 734	84 462
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 132	2 965	2 965
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017		0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018		0	0
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	62 461	43 426	41 595
Мягкий инвентарь в использовании	6020	8 032	9 094	9 276
Прочее	6021	314	876	45

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач Головин Владимир Алексеевич, главный бухгалтер Романова Ирина Николаевна, заместитель главного врача по медицинской части Трухина Татьяна Николаевна, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы Утюжникова Жанна Владимировна, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе Головина Ирина Николаевна.

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	7010	9860	9219	8189
в том числе: *Оклады*	7011	3103	2965	2685
Премии	7012	107	80	107
Отпускные	7013	987	960	702
Надбавки	7014	4954	4741	4139
Материальная помощь	7015	151	134	132
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	7016	162	148	173
Выплаты и компенсации по коллективному договору	7017	59	89	89
Вознаграждение за преданность компании	7018	337	102	162

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

Учетная политика утверждена Приказом главного врача № 422-ахд от 30.12.2021г. Учетная политика сформирована согласно порядку, определенному в ПБУ1/2008, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и НК РФ, и представляет собой совокупность выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

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).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п.49 ФСБУ 6/2020).

Организация применят ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022г. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018). В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на целевое финансирование. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

15. 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	2022	1 196	1 196	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2021	1 273	1 273	-	-
		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ефремов	301840, ТО, г. Ефремов, ул. Некрасова, д.1
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск	301600, ТО, г. Узловая, локомотивное депо
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Жданка	301830, ТО, г. Богородицк, ул. Привокзальная, д.1
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров моторвагонного депо Новомосковск	301654, ТО, г. Новомоскоск, пос. Депо локомотивное депо
5	Фельдшерский здравпункт АО "Тулаточмаш"	300041, г.Тула, ул. Коминтерна, д.24
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бобрик-Донской	301766, ТО, г. Донской, ул. Калинина, д.1а.
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Присады	301107, ТО, Киреевский район, ст. Присады
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Узловая I	301600, ТО, г Узловая, ул. Железнодорожная, д.43, корп.1
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на железнодорожном вокзале Новомосковск I	301662, ТО, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, 2В, д.1
10	Больница на станции Узловая	301607, ТО, г. Узловая, ул.Завенягина, д.19
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тула	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.2
12	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (на станции Тула I-Курская)	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.16
13	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции № 55	300057, г.Тула, Алексинское шоссе, 3-й км
14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Скуратово)	301070,ТО, Чернский р-н, Скуратовкая п\а, п. Скуратовский в 49м северо-восточнее ж/д вокзала ст. Скуратово
15	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Агрогриб"	301631, ТО, Узловский м.р-н,Каменецкое с.п., Каменецкий п.
16	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Черепеть)	301412, ТО, Суворовский р-н, пос. Новая Черепеть
17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Алексин)	301361, ТО, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Железнодорожная, д.8
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Плеханово)	301114, ТО, Ленинский р-н, ст. Плеханово

19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Тула-Вяземская)	300002, ТО, Тула, ул. Ряжская, д.13
20	Фельдшерский здравпункт ООО "ХайдельбергЦементРус"	301382, ТО, Алексинский р-н, Новогуровский рп., ул. Железнодородная, д.3
21	Фельдшерский здравпункт ПАО "Тулачермет"	300016, ТО, г.Тула, ул. Пржевальского, 2
22	Фельдшерский здравпункт цеха №1 АО "НПО "Сплав"	300004, ТО, г. Тула, ул. Щегловская засека, д.33
23	Фельдшерский здравпункт цеха №2 АО "НПО "Сплав"	300028, ТО, г. Тула, ул. Смидович, д.11
24	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№1	300041, ТО, г. Тула, ул.Мосина, д.2
25	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№2	301111, ТО , Ленинский район, поселок Рождественский
26	Лаборатория психофизиологического обеспечения	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.18

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Средне-списочная численность, чел.	631	631	714
Численность работающих на отчетную дату, чел.	673	662	747

18. 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.

19. 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	32400	14782
в том числе:		
Целевое финансирование, в том числе:	32400	14782
на приобретение вложений во внеоборотные активы		0
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе:	438878	425261
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	47984	48377
по договорам на оказание медицинских услуг в медпунктах ж/д вокзалов	6950	6984
по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	49004	45740
по договорам на оказание платных медицинских услуг	334940	322724
прочие платные услуги	14349	1436
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	347907	307321
Арендные платежи	1928	2074
Поступления от федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	0	168
Прочее целевое финансирование	0	0

20. 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	-	-

21. Раскрытие информации о непрерывности детельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

22. Раскрытие информации об исправлениях показателей за 2021год в отчетности за 2022год

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец периода предшествующего отчетному периоду за вычетом начисленной амортизации в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Бухгалтерский баланс за 2022год
Форма по ОКУД 0710001

		в отчетности за 2021г. на	в отчетности за 2022г. на	отклонение	пояснение
Основные средства, в том числе:	1150	605373	248709	356664	амортизация
Основные средства, поступившие на праве оперативного управления	1151	122931	45576	77355	амортизация
Основные средства, поступившие по инвест. программе	1152	181466	130209	51257	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования от Учредителя	1153	12304	2859	9445	амортизация

Основные средства, приобретенные за счет прочего финансирования	1155	9979		9979	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций до	1156	2049		2049	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет средств Учреждения	1157	270940	67039	203901	амортизация
в том числе по договору лизинга		34444	27925	6519	амортизация
Основные средства, полученные безвозмездно	1158	4187	1509	2678	амортизация
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, в том чмсле:	1360	590621	233957	356664	амортизация
Основные средства, поступившие на праве оперативного управления	1361	122931	45576	77355	амортизация
Основные средства, поступившие по инвест. программе	1362	181466	130209	51257	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования от Учредителя	1363	12304	2859	9445	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет прочего финансирования	1365	9979		9979	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций до	1366	2049		2049	амортизация
Основные средства, приобретенные за счет средств Учреждения	1367	257464	53563	203901	амортизация
в том числе по договору лизинга		20969	13138	7831	амортизация
Основные средства, полученные безвозмездно	1368	4187	1509	2678	амортизация

23. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность исправлена в связи с выявленными ошибками в предоставлении информации и предоставляется Учреждением в замен ранее предоставленной отчетности в государственные органы и Учредителю Учреждения. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность не утверждена Учредителем Учреждения.

Главный врач **В.А. Головин**

25 июля 2023г.