

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Самара"

Полное наименование учреждения: частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Самара"
Сокращенное наименование учреждения: ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Самара"

Юридический адрес: Рф, 443041, г. Самара, ул. Агибалова, 12
Фактический адрес: Рф, 443041, г. Самара, ул. Агибалова, 12

Основной государственный регистрационный номер: 1046300011471 (Дата регистрации – 28.07.04 г., серия 63 № 001693099)
ИНН/КПП: 6311071446/631101001

Единица измерения: тыс.руб.

Лицензия на право осуществления **медицинской деятельности**:

- № ЛО-63-01-005236 от 03 сентября 2019года, выданная Министерством здравоохранения Самарской области

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

Основной вид деятельности: 86.10 (Деятельность больничных организаций)

Дополнительные виды деятельности: 21.1; 72.1; 86.21; 86.90.9

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, полученными в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

Ф.И.О. руководителя: директор - Гейдешман Евгений Семенович (по 25.01.2023г.), и.о. директора - Навасардян Наталья Николаевна (с 26.01.2023г. по 23.04.2023г.), директор - Нечаева Татьяна Юрьевна (с 24.04.2023г. по настоящее время), тел. 372-21-50

Расчетные счета:

ПАО Банк ВТБ - 40703810050000000048, БИК 044525187

ПАО "Сбербанк России" г. Самара - 40703810654400002278 БИК 043601607

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва - 40703810234180008861 БИК 044525411

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва - 4070381034180018861 БИК 044525411

Приволжский филиал ПАО "Росбанк" – 40703810325000000034, БИК 042202747

Филиал ПАО "Банк Уралсиб" в г.Уфа – 40703810300870000041, БИК 048073770

Полное наименование учредителя: Открытое акционерное общество «Российские железные дороги».
Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем.

Учреждение в своем составе имеет 34 обособленных подразделений, расположенных вне места его нахождения, не выделенные на отдельный баланс.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Рф правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общие вопросы учетной политики

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

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

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

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

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

Учреждение 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 | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| Нематериальные активы - | 5100 | за 20 22 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |
| Всего | 5110 | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |
| | | за 20 22 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |
| В том числе: | | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |
| <i>(вд нематериальных активов)</i> | | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |
| И т.д. | | | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | - | - | (-) | (-) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__22__ г. | На 31 декабря 20__21__ г. | На 31 декабря 20__20__ г. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| В том числе: (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| И т.д. | | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__22__ г. | На 31 декабря 20__21__ г. | На 31 декабря 20__20__ г. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| В том числе: (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| И т.д. | | - | - | - |

1.4. Налегие 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 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20__22__ г. | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | |
| | | | за 20__21__ г. | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) |
| | | | за 20__22__ г. | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| исследования | | за 20__21__ г. | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | |
| (объект, группа объектов) | | за 20__21__ г. | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | - | (- -) | |
| 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 | принято к учету в качестве нематериальных активов | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20__22__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |
| | | | за 20__21__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| | (объект, группа объектов) | за 20__22__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |
| И т.д. | | за 20__21__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20__22__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |
| | | | за 20__21__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| | (объект, группа объектов) | за 20__22__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |
| И т.д. | | за 20__21__ г. | - | (- -) | (- -) | (- -) | - | |

2. Основные средства

Основные положения Учетной политики. Учет основных средств в Учреждении ведется в соответствии с вступившими в силу с 2022г. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу – малозначительные основные средства, не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов одновременно признаются в составе расходов отчетного периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования определяется исходя из п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

С началом применения ФСБУ 6/2020 по основным средствам Учреждения начисляется амортизация линейным способом.

Положения п.п. 15-17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются.

Учреждение проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"

В форме Бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс» объекты основных средств отражаются по балансовой стоимости. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Учреждение 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".

2.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

| 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 | | начислено амортизации | 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__ г. | 2 150 775 | (1 081 844) | 224 726 | (62 074) | 10 177 | (122 631) | (31 878) | 31 540 | 2 281 549 | (1 162 758) |
| | 5210 | за 20 21 г. | 1 964 824 | (984 121) | 185 951 | (-) | - | (97 723) | - | - | 2 150 775 | (1 081 844) |
| в том числе: здания | 5201 | за 20__ г. | 911 039 | (214 592) | - | (533) | 154 | (18 219) | - | - | 910 506 | (232 657) |
| | 5211 | за 20 21 г. | 911 039 | (196 409) | - | (-) | - | (18 183) | - | - | 911 039 | (214 592) |
| сооружения | 5202 | за 20 22 г. | 1 695 | (1 214) | - | (1) | 1 | (106) | - | - | 1 694 | (1 319) |
| | 5212 | за 20 21 г. | 1 695 | (1 108) | - | (-) | - | (106) | - | - | 1 695 | (1 214) |
| машины и оборудование | 5203 | за 20 22 г. | 1 111 196 | (798 348) | 223 254 | (5 153) | 3 673 | (97 271) | (28 321) | 27 984 | 1 300 976 | (863 962) |
| | 5213 | за 20 21 г. | 985 171 | (721 408) | 126 025 | (-) | - | (76 940) | - | - | 1 111 196 | (798 348) |
| вычислительная техника | 5204 | за 20 22 г. | 34 667 | (31 487) | 66 | (-) | - | (1 215) | (2 298) | 2 297 | 32 435 | (30 405) |
| | 5214 | за 20 21 г. | 31 696 | (31 020) | 2 971 | (-) | - | (467) | - | - | 34 667 | (31 487) |
| транспортные средства | 5205 | за 20 22 г. | 58 687 | (3 342) | - | (56 387) | 6 349 | (5 307) | (1 177) | 1 177 | 1 123 | (1 123) |
| | 5215 | за 20 21 г. | 2 299 | (2 300) | 56 388 | (-) | - | (1 042) | - | - | 58 687 | (3 342) |
| инструмент | 5206 | за 20 22 г. | 18 966 | (18 846) | 1 134 | (-) | - | (261) | - | - | 20 100 | (19 107) |
| | 5216 | за 20 21 г. | 18 628 | (18 175) | 338 | (-) | - | (671) | - | - | 18 966 | (18 846) |
| производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности | 5207 | за 20 22 г. | 14 434 | (13 924) | 272 | (-) | - | (252) | (82) | 82 | 14 624 | (14 094) |
| | 5217 | за 20 21 г. | 14 205 | (13 610) | 229 | (-) | - | (314) | - | - | 14 434 | (13 924) |
| прочие основные средства | 5208 | за 20 22 г. | 91 | (91) | - | (-) | - | (-) | - | - | 91 | (91) |
| | 5218 | за 20 21 г. | 91 | (91) | - | (-) | - | (-) | - | - | 91 | (91) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 22 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5230 | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| в том числе: | | за 20__ г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |
| | | за 20__ г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Основные положения учетной политики. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с вступившим в силу с 2022г. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Учреждение проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (Основание: п. 17 ФСБУ

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расширяющей соответствующий показатель.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-------------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|
| | | | | запраты 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. | 3 171 | 224 726 | (3 171) | (224 726) | 0 |
| | 5250 | за 20 21 г. | 3 186 | 185 951 | (15) | (185 951) | 3 171 |
| В том числе: | | | | | | | |
| Здания | 5241 | за 20 22 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5251 | за 20 21 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| сооружения | 5242 | за 20 22 г. | 3 171 | - | (3 171) | (-) | - |
| | 5252 | за 20 21 г. | 3 171 | - | (-) | (-) | 3 171 |
| Машины и оборудование | 5243 | за 20 22 г. | - | 223 253 | (-) | (223 253) | - |
| | 5253 | за 20 21 г. | 15 | 126 025 | (15) | (126 025) | - |
| вычислительная техника | 5244 | за 20 22 г. | - | 66 | (-) | (66) | - |
| | 5254 | за 20 21 г. | - | 2 971 | (-) | (2 971) | - |
| инструмент | 5245 | за 20 22 г. | - | 1 134 | (-) | (1 134) | - |
| | 5255 | за 20 21 г. | - | 338 | (-) | (338) | - |
| производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности | 5246 | за 20 22 г. | - | 273 | (-) | (273) | - |
| | 5256 | за 20 21 г. | - | 229 | (-) | (229) | - |
| транспортные средства | 5247 | за 20 22 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5257 | за 20 21 г. | - | 56 388 | (-) | (56 388) | - |

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

| Наименование показателя | Код | тыс.руб. | |
|--|------|-------------|-------------|
| | | за 20 22 г. | за 20 21 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование | 5261 | - | - |
| Здания | 5262 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |

2.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. |
|---|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 341 | 341 | 341 |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (лизинг) | 5282 | - | - | 71 324 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе: | 5283 | 309 452 | 304 520 | 311 773 |
| земельные участки | | 301 995 | 301 995 | 301 995 |
| оборудование | | - | 2 525 | 9 778 |
| транспортные средства в лизинге | | 7 457 | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Основные средства, неиспользуемые в уставной (производственной) деятельности | 5286 | 177 646 | 5982 | - |
| Иное использование основных средств (безвозмездное пользование) | 5287 | 110 177 | 186 627 | 182 987 |

Основные положения учетной политики. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. №208н.

Учреждение признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (ППА) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Погашение права пользования активом начинается с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и продолжается до одной из наиболее ранней дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды. Погашение права пользования активом посредством амортизации производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляется собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если такая ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, при отсутствии заключенных кредитных договоров на сопоставимых условиях, применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациями в рублях на основании Данных Статистического бюллетеня Банка России. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остаточных неуплаченными арендными платежами, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость предметов аренды по Договорам, срок аренды по которым, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договорам аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, отражается на забалансовом счете 001 "Арендоданные основные средства".

Учреждение не признает аренду земельного участка в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Учреждением в 2022г. заключены договоры аренды (лизинга). Объектом договора являются транспортные средства.

Срок аренды составляет 35 месяцев.

Ставка дисконтирования составляет 9,41% (годовая).

Лизинговые платежи в 2022г. составили 2 196 тыс.руб., что отражено в отчете о движении денежных средств по строке 4329.

Согласно договору, предмет лизинга после погашения всех лизинговых платежей переходит в собственность Учреждения.

2.5. Право пользования активом (ППА).

Тыс.руб.

| Контрагент | Предмет Договора | ППА на дату акта приема передачи | | амортизация за 2022г. | ППА на 31.12.2022г. | | Размер предстоящих платежей | Период |
|-------------------------------------|---|----------------------------------|--|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------|
| | | | | | | | | |
| ПАО "Лизинговая компания "Европлан" | Транспортное средство УАЗ 374195-05 | 1 547 | | 42 | 1 505 | 417 | 2023г. | |
| | Транспортное средство ГАЗ Gazelle Next AA29144397 | 2 909 | | 78 | 2 831 | 789 | 2023г. | |
| | Транспортное средство Лада Гранта AA07144405 | 806 | | 22 | 784 | 217 | 2023г. | |
| | Транспортное средство Лада Гранта AA12144587 | 806 | | 22 | 784 | 217 | 2023г. | |
| | Транспортное средство Лада Гранта AA20144589 | 806 | | 22 | 784 | 217 | 2023г. | |
| Итого | | 6 874 | | 186 | 6 688 | 1857 | | |

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 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.

Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Готовая продукция и незавершенное производство (единичное производство – в небольших количествах) оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Товары в розничной торговле оцениваются по продажным ценам с отдельным учетом наценки. Товары представляются в бухгалтерском балансе за вычетом наценок.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается. Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

3.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|--------------------|----------------|---|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---|---------------|---|----------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | выбыло | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 22 г. | 67 864 | (72) | 441 191 | (437 063) | 39 | - | X | 71 992 | (111) |
| | 5420 | за 20 21 г. | 61 899 | (-) | 476 834 | (470 291) | 72 | - | X | 68 442 | (72) |
| в том числе: медикаменты, перевязочные средства, расходные материалы | 5401 | за 20 22 г. | 63 431 | (72) | 388 533 | (384 884) | 39 | - | - | 67 080 | (111) |
| | 5421 | за 20 21 г. | 58 153 | (-) | 430 677 | (425 399) | 72 | - | - | 63 431 | (72) |
| Горюче-смазочные материалы | 5402 | за 20 22 г. | 64 | (-) | 2 762 | (2 786) | - | - | - | 40 | (-) |
| | 5422 | за 20 21 г. | 28 | (-) | 2 531 | (2 495) | - | - | - | 64 | (-) |
| Продукты для приготовления лечебного питания | 5403 | за 20 22 г. | 430 | (-) | 20 819 | (20 270) | - | - | - | 979 | (-) |
| | 5423 | за 20 21 г. | 7 | (-) | 6 425 | (6 002) | - | - | - | 430 | (-) |
| Мягкий инвентарь | 5405 | за 20 22 г. | - | (-) | 232 | (232) | - | - | - | - | (-) |
| | 5425 | за 20 21 г. | 1 | (-) | 3 505 | (3 506) | - | - | - | - | (-) |
| Запасные части | 5406 | за 20 22 г. | - | (-) | 424 | (424) | - | - | - | - | (-) |
| | 5426 | за 20 21 г. | - | (-) | 53 | (53) | - | - | - | - | (-) |
| Медицинское оборудование и инструменты | 5407 | за 20 22 г. | - | (-) | 6 445 | (6 445) | - | - | - | - | (-) |
| | 5427 | за 20 21 г. | 29 | (-) | 3 845 | (3 874) | - | - | - | - | (-) |
| Вычислительная техника | 5408 | за 20 22 г. | - | (-) | 417 | (417) | - | - | - | - | (-) |
| | 5428 | за 20 21 г. | - | (-) | 1 895 | (1 895) | - | - | - | - | (-) |
| Прочие ТМЦ | 5409 | за 20 22 г. | 3 552 | (-) | 17 548 | (17 666) | - | - | - | 3 434 | (-) |
| | 5429 | за 20 21 г. | 1 627 | (-) | 23 459 | (21 534) | - | - | - | 3 552 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|-------------|-------|-------|-------|-----------|---|---|---|-----|-------|
| Товары для перепродажи | 5410 | за 20 22 г. | 387 | (-) | 3 995 | (3 939) | - | - | - | 443 | (-) |
| | 5430 | за 20 21 г. | 663 | (-) | 2 848 | (3 124) | - | - | - | 387 | (-) |
| Готовая продукция | 5411 | за 20 22 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5431 | за 20 21 г. | - | (-) | 55 | (55) | - | - | - | - | (-) |
| Расходы будущих периодов | 5412 | за 20 22 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | 0 | (-) |
| | 5432 | за 20 21 г. | 1 391 | (-) | 1 541 | (2 354) | - | - | - | 578 | (-) |
| Затраты в незавершенном производстве | 5413 | за 20 22 г. | - | (-) | 16 | (-) | - | - | - | 16 | (-) |
| | 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 | |
|---|------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 40 865 | - | 36 434 | - | 38 370 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Медицинские, перевязочные средства, расходные материалы | 5441 | 39 536 | - | 36 270 | - | 38 370 | - |
| Прочие ТМЦ | 5442 | 1 329 | - | 164 | - | 186 | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Земля (вид) | - | - | - | - | - | - | - |
| и т.д. | - | - | - | - | - | - | - |

тыс.руб.

3.3. Прочие оборотные активы

3.3.1. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------|------|-------------|----------------|---|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|-------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | выбыло | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| Лом и отходы черных металлов | 5413 | за 20 22 г. | - | (-) | 138 | (126) | - | - | - | 12 | (-) |
| | 5433 | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |

тыс.руб.

3.3.2. Расходы будущих периодов

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-------------|----------------|---|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|-----|-------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | выбыло | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | | |
| Программное обеспечение | 5413 | за 20 22 г. | 578 | (-) | 1 633 | (1 643) | - | - | - | - | 568 | (-) |
| | 5433 | за 20 21 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | (-) |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------------------------|---|--|--|---------------|----------------------------------|---|---|------------------------|--|-------------------------------|---|-------|-------|--------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | создание резерва по сомнительным долгам | списание за счет резерва по сомнительным долгам | восстановление резерва | перевод из долго-срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - | 5501 | за 20 22 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| всего | 5521 | за 20 21 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| В том числе: | | за 20 22 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| | | за 20 21 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - | 5510 | за 20 22 г. | 111 085 | (14 520) | 1 800 786 | - | (1 800 094) | (-) | (47) | (6 952) | - | - | - | - | - | - | 111 777 (7 615) |
| всего | 5530 | за 20 21 г. | 106 769 | (10 436) | 1 741 532 | 2 011 | (1 730 788) | (8 439) | (4 525) | (441) | - | - | - | - | - | - | 111 085 (14 520) |
| В том числе: | | за 20 22 г. | 58 253 | (74) | 1 081 646 | - | (1 062 742) | (-) | (22) | (64) | - | - | - | - | - | - | 77 157 (32) |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 20 21 г. | 44 906 | (204) | 1 056 310 | - | (1 042 963) | (-) | (-) | (130) | - | - | - | - | - | - | 58 253 (74) |
| расчеты со страховыми компаниями по ОМС | 5512 | за 20 22 г. | 47 113 | (12 232) | 646 161 | - | (663 004) | (-) | (-) | (6 888) | - | - | - | - | - | - | 30 270 (5 344) |
| авансы выданные | 5532 | за 20 21 г. | 56 029 | (9 921) | 622 802 | - | (623 279) | (8 439) | (2 311) | (-) | - | - | - | - | - | - | 47 113 (12 232) |
| прочая дебиторская задолженность | 5513 | за 20 22 г. | 1 194 | (554) | 56 399 | - | (55 840) | (-) | (25) | (-) | - | - | - | - | - | - | 1 753 (579) |
| | 5533 | за 20 21 г. | 3 602 | (-) | 44 546 | - | (46 954) | (-) | (554) | (-) | - | - | - | - | - | - | 1 194 (554) |
| | 5514 | за 20 22 г. | 4 525 | (1 660) | 16 580 | - | (18 508) | (-) | (-) | (-) | - | - | - | - | - | - | 2 597 (1 660) |
| | 5534 | за 20 21 г. | 2 232 | (311) | 17 874 | 2 011 | (17 592) | (-) | (1 660) | (311) | - | - | - | - | - | - | 4 525 (1 660) |
| Итого | 5500 | за 20 22 г. | 111 085 | (14 520) | 1 800 786 | - | (1 800 094) | (-) | (47) | (6 952) | - | - | - | - | - | - | 111 777 (7 615) |
| | 5520 | за 20 21 г. | 106 769 | (10 436) | 1 741 532 | 2 011 | (1 730 788) | (8 439) | (4 525) | (441) | - | - | - | - | - | - | 111 085 (14 520) |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. | | На 31 декабря 20 21 г. | | На 31 декабря 20 20 г. | |
|--|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 20 083 | 12 468 | 12 468 | 12 468 | 23 219 | 23 219 |
| В том числе: | | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 32 | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5541 | 579 | - | - | - | - | - |
| расчеты со страховыми компаниями по ОМС | 5541 | 17 811 | 12 468 | 12 468 | 12 468 | 23 219 | 23 219 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5542 | 1 661 | - | - | - | - | - |

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------------|-------------|------------------------|---|--|---------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | примитивные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | описание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 20 22 г. | - | 3 131 | - | (-) | (-) | (-) | 3 131 |
| за 20 21 г. | 5570 | за 20 21 г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| В том числе: поставщики и подрядчики | 5551 | за 20 22 г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| 5571 | за 20 21 г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | - |
| обязательства по аренде (платиль) | 5552 | за 20 22 г. | - | 3 131 | - | (-) | (-) | (-) | 3 131 |
| 5572 | за 20 21 г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 22 г. | 212 243 | 2 231 763 | 69 | (2 259 622) | (-) | (-) | 184 453 |
| за 20 21 г. | 5580 | за 20 21 г. | 193 783 | 2 009 391 | - | (1 990 912) | (19) | (-) | 212 243 |
| В том числе: поставщики и подрядчики | 5561 | за 20 22 г. | 138 860 | 614 817 | - | (688 364) | (-) | (-) | 65 333 |
| 5581 | за 20 21 г. | 146 164 | 618 936 | - | (626 220) | (-) | (-) | (-) | 138 880 |
| авансы полученные | 5562 | за 20 22 г. | 26 126 | 397 783 | - | (385 382) | (-) | (-) | 38 527 |
| 5582 | за 20 21 г. | 1 998 | 218 261 | - | (194 133) | (-) | (-) | (-) | 26 126 |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 20 22 г. | 18 247 | 841 274 | - | (838 282) | (-) | (-) | 21 239 |
| 5583 | за 20 21 г. | 17 608 | 810 665 | - | (810 007) | (19) | (-) | (-) | 18 247 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5564 | за 20 22 г. | 17 681 | 242 569 | 69 | (212 717) | (-) | (-) | 47 602 |
| 5584 | за 20 21 г. | 17 129 | 232 440 | - | (231 888) | (-) | (-) | (-) | 17 681 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 20 22 г. | 10 101 | 127 091 | - | (126 970) | (-) | (-) | 10 222 |
| 5585 | за 20 21 г. | 10 722 | 123 439 | - | (124 060) | (-) | (-) | (-) | 10 101 |
| прочие кредиторы | 5566 | за 20 22 г. | 1 208 | 8 229 | - | (7 907) | (-) | (-) | 1 530 |
| 5586 | за 20 21 г. | 162 | 5 650 | - | (4 604) | (-) | (-) | (-) | 1 208 |
| Прочие обязательства - всего | 5590 | за 20 22 г. | - | 1 655 | - | (155) | (-) | (-) | 1 500 |
| 5590 | за 20 21 г. | - | - | 1 655 | - | (155) | (-) | (-) | - |
| в том числе: обязательства по аренде | 5591 | за 20 21 г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| 5560 | за 20 22 г. | 212 243 | 2 236 549 | 69 | (2 259 777) | (-) | (-) | (-) | 189 084 |
| 5580 | за 20 21 г. | 193 783 | 2 009 391 | - | (1 990 912) | (19) | (-) | (-) | 212 243 |

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Всего | 5610 | - | 73 950 | 7 |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 5611 | - | 73 950 | 7 |
| покупатели и заказчики | 5612 | - | - | - |

5. Выручка от реализации

Основные положения учетной политики. В качестве доходов (поступлений) по основным видам деятельности учитывается выручка от оказания медицинских услуг и от иных видов деятельности, предусмотренных уставом и на основании договорных отношений - обменные операции. 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 | тыс.руб. | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | За 2022г. | За 2021 г. |
| Выручка всего, | 5690 | 1 726 393 | 1 650 618 |
| в том числе: | | | |
| Выручка от оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса, в т.ч.: | 5691 | 1 058 592 | 1 007 977 |
| по довозвратам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД" | 5691.1 | 213 111 | 203 947 |
| по довозвратам на оказание платных медицинских услуг пенсионерам сверх программы ОМС (ВМП и зуболечебно-хирургическое) | 5691.2 | 19 234 | 20 224 |
| по довозвратам на проведение медицинских осмотров работников ОАО "РЖД" | 5691.3 | 126 424 | 120 946 |
| по довозвратам ДМС на оказание платных медицинских услуг | 5691.4 | 190 822 | 151 911 |
| по довозвратам на оказание медицинских услуг в медицинских пунктах на ж/д вокзалах | 5691.5 | 7 300 | 7 000 |
| по довозвратам на оказание медицинских услуг работникам ДЗО ОАО "РЖД" | 5691.6 | 12 716 | 16 864 |
| по довозвратам на оказание платных медицинских услуг | 5691.7 | 488 934 | 485 665 |
| соглашение с ФСС по родовым сертификатам | 5691.8 | 1 051 | 1 420 |
| соглашение с ФФОМС по ВМП II | 5691.9 | - | - |
| выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС | 5692 | 645 961 | 620 954 |
| Выручка от прочей предпринимательской деятельности, в т.ч.: | 5693 | 21 840 | 21 687 |
| выручка от реализации аптечной продукции | 5693.1 | 3 290 | 2 809 |
| выручка за клинические исследования | 5693.2 | 7826 | 8 321 |
| выручка за психофизиологические услуги работникам ОАО "РЖД" | 5693.3 | 10282 | 9 928 |
| выручка за фармацевтические услуги | 5693.4 | - | - |
| прочие услуги | 5693.5 | 442 | 629 |

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении как некоммерческой, так и предпринимательской деятельности, ведется в учреждении в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделки; независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Признание расходов производится исходя из фактического размера понесенных затрат за отчетный период. Затраты на приобретение, создание активов, стоимость не более 40 000 руб. за единицу – малозначительные основные средства, одновременно признаются в ту составе расходов отчетного периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 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. №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией.

| Наименование показателя | Код | За 20__22__ г. | За 20__21__ г. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 392 338 | 407 255 |
| Расходы на оплату труда | 5611 | 689 938 | 649 554 |
| Отчисления на социальные нужды | 5612 | 203 059 | 191 469 |
| Амортизация (активы, стоимостью не более 40 тыс.руб.) | 5613 | 6 099 | - |
| Прочие затраты | 5614 | 116 713 | 109 342 |
| Итого по элементам | 5615 | 1 408 147 | 1 357 620 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5616 | (16) | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5617 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5618 | 1 408 131 | 1 357 620 |

тыс.руб.

Управленческие расходы, относящиеся к деятельности приносящей доход, списываются в дебет счета 90 "Себестоимость продаж".

По строке 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие статьи затрат:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | За 20__22__ г. | За 20__21__ г. |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты | 5619 | 16 911 | 20 894 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 94 969 | 97 955 |
| Отчисления на социальные нужды | 5621 | 27 674 | 27 581 |
| Амортизация (активы, стоимостью не более 40 тыс.руб.) | 5622 | 1244 | - |
| Прочие затраты | 5623 | 71 868 | 77 113 |
| Итого управленческих расходов | 5624 | 212 666 | 223 543 |

По строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие статьи затрат:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | За 20__22__ г. | За 20__21__ г. |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5625 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5626 | 2 172 | 1 980 |
| Отчисления на социальные нужды | 5627 | 657 | 598 |
| Амортизация | 5628 | - | - |
| Прочие затраты | 5629 | 7 276 | 5 911 |
| Итого коммерческих расходов | 5630 | 10 105 | 8 489 |
| Всего расходов | 5600 | 1 630 902 | 1 589 652 |

7. Прочие доходы
Основные положения учетной политики. Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности. В составе прочих доходов, в частности, учитываются доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды и иные прочие доходы.

| Наименование показателя | Код | Тыс. руб. | |
|--|-------------|--------------|--------------|
| | | За 20 22 г. | За 20 21 г. |
| Прочие доходы всего, в том числе: | 5700 | 2 192 | 5 240 |
| Доходы от предоставления имущества в аренду | 5701 | 1 077 | 1 098 |
| Списание просроченной кредиторской задолженности | 5702 | 7 | 19 |
| Резерв по сомнительным долгам (восстановление) | 5703 | - | - |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств | 5704 | 8 | 2 011 |
| Доходы от сдачи металлолома и др. ценных металлов | 5705 | 134 | 186 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок) | 5706 | 99 | 1 628 |
| Возмещение убытков | 5707 | 116 | 66 |
| Признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств | 5708 | - | - |
| Прочие доходы | 5709 | 751 | 232 |

8. Прочие расходы

| Наименование показателя | Код | Тыс. руб. | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| | | За 20 22 г. | За 20 21 г. |
| Прочие расходы всего, в том числе: | 5710 | 38 223 | 62 731 |
| Резервы по сомнительным долгам (начисление) | 5711 | 47 | 4 526 |
| Расходы на услуги банков | 5712 | 4 125 | 4 764 |
| Формирование оценочных обязательств | 5713 | 39 | 72 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств | 5714 | 106 | 1 213 |
| Расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств, ТМЦ и иных активов | 5715 | 686 | 2 910 |
| Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам | 5716 | 1 784 | 51 |
| Расходы в рамках коллективного договора (за счет прибыли) | 5717 | 22 692 | 445 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 5718 | 2 042 | 41 163 |
| Отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли | 5719 | 724 | 1 032 |
| Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием | 5720 | 403 | 401 |
| Премирование работников по различным основаниям (из текущей прибыли) | 5721 | 2 643 | 2 249 |
| Прочие расходы | 5723 | 2 932 | 3 905 |

9. Оценочные обязательства

Обязательства, связанные с сохранением среднего заработка на период ежегодных отпусков.

Расчет производится Учреждением ежемесячно с целью определения изменения (приращения) величины оценочного обязательства. Общая величина оценочного обязательства, связанного с сохранением среднего заработка на период ежегодных отпусков, за месяц определяется путем суммирования величин оценочных обязательств по каждому работнику, исчисленных как произведение следующих показателей:

ЗП – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва;
К – количество дней отпуска, причитающиеся работнику за отработанный месяц.

Величина оценочного обязательства по предстоящей уплате страховых взносов представляет собой арифметическое произведение полученной величины оценочного обязательства по предстоящим выплатам работникам и тарифа страховых взносов, установленного законодательством РФ применительно к базе начисления, находящейся в пределах установленной предельной величины.

По состоянию на 31 декабря каждого календарного года Учреждением проводится проверка обоснованности признания и величины в отношении каждого оценочного обязательства, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам. 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 персонально по каждому работнику. По результатам проведенной проверки оценочное обязательство подлежит соответствующей корректировке.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода | |
|---------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|--------|
| Оценочные обязательства - | 5720 | | | | | | |
| Всего | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| по оплате отпусков | | за 2022г. | 35 042 | 105 852 | (106 237) | (-) | 34 657 |
| | | за 2021г. | 21 431 | 120 141 | (106 530) | (-) | 35 042 |

тыс. руб.

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__ г. | | 20__ г. |
|--|-------------|---------------|--------------|--------------|
| | | 20__ г. | 20__ г. | |
| Остаток целевых средств - всего | 5800 | 46 588 | 2 255 | 2 298 |
| в том числе: | | | | |
| Целевые средства Учредителя | 5801 | - | - | - |
| Целевое поступление имущества от Учредителя на праве оперативного управления (материалы) | 5802 | - | 78 | 1 202 |
| Целевые средства (пожертвования) | 5803 | 6 321 | 5 869 | 851 |
| Прибыль от деятельности, приносящей доход | 5804 | 39 584 | (10 068) | 245 |
| Целевое поступление имущества (вакцина COVID) в рамках программной вакцинации населения против коронавирусной инфекции | 5805 | 630 | 6 376 | - |
| Целевое поступление имущества (вакцина) в рамках программной вакцинации населения | 5806 | 53 | - | - |

По строке 6220 "Целевые взносы" Отчета о целевом использовании средств за 2022 г. отражены следующие статьи доходов:

| Наименование показателя | Код | За 20__ г. | | За 20__ г. |
|--|-------------|---------------|---------|----------------|
| | | 20__ г. | 20__ г. | |
| Целевые взносы всего, в том числе: | 5810 | 32 015 | | 104 218 |
| Средства областного бюджета | 5811 | - | | 347 |
| Поступления от Учредителя | 5812 | 27 865 | | 69 814 |
| Поступления от ФСС на предупредительные мероприятия | 5813 | 267 | | 255 |
| Поступление имущества от Учредителя, закрепленное на праве оперативного управления (материалы) | 5814 | 406 | | 776 |
| Поступление имущества (вакцина) в рамках программы вакцинации населения | 5815 | 3 477 | | 33 026 |

Тыс.руб.

По строке 6313 "Иные мероприятия" Отчета о целевом использовании средств за 2022 г. отражены расходы на вакцинацию.

По строке 6326 "прочие" Отчета о целевом использовании средств за 2022 г. отражены следующие статьи расходов:

| Наименование показателя | Код | За 20__22 г. | За 20__21 г. |
|---|-------------|---------------|--------------|
| Прочие расходы всего, в том числе: | 5820 | 11 343 | 7 939 |
| Расходы на материалы за счет средств Учредителя | 5821 | - | - |
| Расходы на материалы на праве оперативного управления | 5822 | 78 | 73 |
| Расходы на прочие производственные и административно-хозяйственные расходы | 5823 | - | - |
| Расходы в рамках коллективного Договора (Благостояние, путевки, зубопротезирование, детские сады) | 5824 | 6 832 | 4 084 |
| Расходы по договорам пожертвования | 5825 | 4 166 | 3 527 |
| Расходы на предупредительные мероприятия (за счет средств ФСС) | 5826 | 267 | 255 |

тыс.руб.

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, 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). Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общую пользу, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 31 декабря 20__22 г. | На 31 декабря 20__21 г. | На 31 декабря 20__20 г. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, в том числе: | 5900 | 1 120 848 | 2 153 947 | 1 958 067 |
| в том числе: | | | | |
| имущество, полученное в операционное управление | 5901 | 681 361 | 1 172 869 | 1 172 869 |
| имущество, полученное по инвестиционной программе | 5902 | 399 258 | 512 633 | 331 951 |
| имущество, приобретенное за счет средств целевого финансирования | 5903 | 2 056 | 199 603 | 199 603 |
| имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности, приносящей доход | 5904 | 32 351 | 259 194 | 245 497 |
| имущество, приобретенное за счет средств ОМС | 5905 | 1 681 | 4 404 | 4 174 |
| имущество, приобретенное за счет средств ОМС | 5906 | - | 211 | 211 |
| безвозмездно, полученные основные средства | 5907 | 2 084 | 1 325 | 54 |
| финансирования | 5908 | - | 537 | 537 |
| имущество, полученное по договору пожертвования, не введенное в эксплуатацию | 5909 | - | 3 171 | 3 171 |
| ПДА (плизинг), приобретенное за счет средств Учреждения | 5910 | 2 057 | - | - |

11.1 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 общее пользование, 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.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|------|------------|------------|
| Остаток фонда недвижимого имущества на начало года | 5910 | 2 153 947 | 1 958 067 |
| Приход, в том числе: | | | |
| имущество, полученное в оперативное управление | 5912 | - | - |
| имущество, полученное по инвестиционной программе | 5913 | 212 503 | 180 682 |
| имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход | 5914 | 10 571 | 3 999 |
| имущество, приобретенное за счет целевых средств | 5915 | - | - |
| имущество, приобретенное в плзине | 5916 | - | 9 928 |
| безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования) | 5917 | 1 652 | 1 271 |
| ПДА (плзина), приобретенное за счет средств Учреждения | 5918 | 2 279 | - |
| Расход, в том числе: | | | |
| узытие имущества собственником | 5921 | 51 517 | - |
| списание | 5922 | 338 | - |
| передача другим учреждениям | 5923 | 380 | - |
| амортизация | 5924 | 122 631 | - |
| амортизация в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 | 5925 | 1 081 844 | - |
| ПДА (плзина) амортизация | 5926 | 186 | - |
| имущество, полученное по договору пожертвования, не введенное в эксплуатацию | 5927 | 3 172 | - |
| ПДА (плзина) проценты по плзизовому платежу | 5928 | 36 | - |
| Остаток фонда недвижимого имущества на конец года | 5929 | 1 120 848 | 2 153 947 |

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | тыс.руб. | | |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 6000 | 17 239 | 19 712 | 13 759 |
| Товары, принятые на комиссию | 6001 | 9 417 | 7 017 | 7206 |
| Бланки строгой отчетности | 6002 | 82 | 92 | 103 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 6003 | 7 283 | 330 | 693 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 6004 | 152 | 191 | 274 |
| Износ основных средств | 6005 | - | - | 984 121 |
| Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства | 6006 | 419 629 | 491 147 | 494 760 |
| Активы стоимостью менее 40000 руб. | 6007 | 158 181 | 154 295 | 150 553 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 6008 | 2 823 | 2 298 | 2 298 |
| Мягкий инвентарь в использовании | 6009 | 13 808 | 15 592 | 13 406 |
| Имущество, поступившее по инвестиционной программе без документального подтверждения от ОАО "РЖД" | 6010 | 6 662 | - | - |
| Прочее | 6011 | 31 485 | 28 970 | 30 550 |

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, директор, заместители главного врача, директора, главный бухгалтер.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Получено - всего | 6010 | 20 331 | 23 781 | 19 357 |
| в том числе: | | | | |
| Заработная плата | 6011 | 12 845 | 15 901 | 11 868 |
| Премии | 6012 | 4 112 | 4 432 | 4 974 |
| Опгускные | 6013 | 1 931 | 2 699 | 1 726 |
| Выплаты по коллективному договору, материальная помощь | 6014 | 1 072 | 240 | 242 |
| Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние» | 6015 | 230 | 268 | 241 |
| Вознаграждение за преданность компании | 6016 | 141 | 90 | 306 |
| Выходное пособие | 6017 | - | 151 | - |

14. 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, в т.ч. судебные расходы | компенсация морального вреда | |
| Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе: | 31.12.21г. | 229 | 137 | 82 | 10 | |
| по хозяйственным договорам | | - | - | - | - | на 31.12.2022г. Дело не завершено. Судебное заседание назначено на 20.04.2023г. |
| ООО "Медикал сервис компани" | | - | - | - | - | |
| споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов | | 229 | 137 | 82 | 10 | на 31.12.2022г. Дело не завершено. 06.03.2023г. Иск удовлетворен в части взыскания судебных расходов и морального вреда. |
| Физическое лицо Калустинский В.А. | | 69 | - | 59 | 10 | Дело не завершено. 27.01.2023г. Отказано в удовлетворении исковых требований в полном объеме. |
| Физическое лицо Ломакина Е.Я. | | - | - | - | - | 17.12.2022 принято к рассмотрению исковое заявление. Судебное заседание назначено на 10.03.2023г. |
| Физическое лицо Зверев И.Н. | | 70 | 70 | - | - | на 31.12.2022г. Иск удовлетворен. 03.02.2023г. Подана апелляционная жалоба. |
| ООО "РТ-Социальная сфера" | | 90 | 67 | 23 | - | |

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: | 31.12.21г. | 20 347 | 17 912 | 2 435 | |
| по хозяйственным договорам | | | | | |
| ООО "КРОНОСТЕХ" | | 2 535 | 100 | 2 435 | Назначено судебное заседание на 18.04.2023г. |
| прочее | | | | | |
| АО "Медицинская акционерная страховая компания" | | 17 812 | 17 812 | - | Спор не урегулирован по причине подачи ответчика апелляционной жалобы. 18.04.2023г. назначено судебное заседание. |

15. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

| № д/л | Наименование | Адрес |
|-------|--|---|
| 1 | ФЗП эксплуатационного локомотивного депо Самара | 443036, г. Самара, ул. Нижне-Хлебная 13 |
| 2 | Кабинет ПРМО моторвагонного депо Безьямынка | 443052, г. Самара, ул. Земеца 20 |
| 3 | Кабинет ПРМО рзд. Раинский | 446238, Самарская обл., Безьямынский р-н Раинский ж/д рзд ул. Железнодорожников, 9 |
| 4 | Фельдшерский здравпункт ЗАО "ЭЖД" | 446200, Самарская обл., Новоульбывшевск, ул. Энергетиков, 7 |
| 5 | Хирургический корпус НУЗ "ДКБ на ст. Самара" ОАО "РЖД" | 443029, г. Самара, ул. Новое-Садовая, 222 Б |
| 6 | Медицинский пункт на железнодорожном вокзале (станции Самара) | 443030, Самарская обл., г. Самара, ул. Комсомольская пл. 1 |
| 7 | Терапевтический корпус НУЗ "Дорожная клиническая больница на ст. Самара ОАО "РЖД" | 443030, г. Самара, ул. Г. С. Аксакова, 13 |
| 8 | Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Кинель № 2 | 446430 Самарская обл., г. Кинель, ул. Ульяновская 1 А |
| 9 | Полклиника на ст. Кинель | 446433 Самарская обл., г. Кинель, ул. Советская, 11 |
| 10 | Кабинет ПРМО на ст. Кротова | 446320 Самарская обл., Кинель-Черкасский р-н, с. Кротова ул. ул. МПС, 26А |
| 11 | Фельдшерский здравпункт при управлении Кувбышевской железной дороги филиала ОАО РЖД | 443030, г. Самара, ул. Комсомольская пл. 2/3 |
| 12 | Кабинет ПРМО на ст. Похвистнево | 446452 Самарская обл., г. Похвистнево ул. Вокзальная, 8 |
| 13 | Полклиника №2 (на станции Сырань-1) НУЗ "Дорожная клиническая больница на ст. Самара ОАО "РЖД" | 446028, СО, г. Сырань, ул. Октябрьская, 3 |
| 14 | Мед. пункт вокзала ст. Сырань-1 | 446001, СО, г. Сырань, Станция Сырань-1, Привокзальная пл., литера 55 |
| 15 | Кабинет ПРМО путевой машинной ст. № 38 | 446012, СО, г. Сырань, ст. Новообразцовое, литера 6 |
| 16 | Амбулатория на ст. Октябрьск | 445244, СО, г. Октябрьск, ул. Горьк., 25А |
| 17 | Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Октябрьск (на ст. Сырань-№2) | 446010, СО, г. Сырань, Сыранский район, с. Первополю |
| 18 | ФЗП эксплуат. локом. депо Октябрьск (на ст. Сырань) | 446028, СО, г. Сырань, ул. Московская, 20 |
| 19 | Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Октябрьск (на ст. Октябрьск № 1) | 445240, СО, г. Октябрьск, ул. Ленинградская, 3 |
| 20 | Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Октябрьск (на ст. Октябрьск № 2) | 445240, СО, г. Октябрьск, ул. Дзержинского, 60 |
| 21 | Кабинет ПРМО специальной путевой машинной станции № 330 | 445240, СО, г. Октябрьск, ул. Дзержинского, 90 |
| 22 | Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Кинель | Самарская область, г. Кинель, ул. Советская, 86А |
| 23 | Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Кинель | Самарская область, г. Кинель, 7 Парк |
| 24 | Кабинет ПРМО на ст. Отвага | Самарская область, Старолюпольский р-н, с. Александро-вля, ст. Отвага |
| 25 | Кабинет ПРМО на ст. Прасковьино | 443830, Ульяновская обл., Николаевский р-н, ст. Прасковьино, ул. Привокзальная, д. 15 |
| 26 | Кабинет ПРМО на ст. Новосадская | 443870, Ульяновская обл., Новосадский р-н, пл. Новосадское, ул. Железнодорожная, д. 6 |
| 27 | Кабинет ПРМО на ст. Новоульбывшевск | 446205, г. Новоульбывшевск, ст. Новоульбывшевская ул. Вокзальная д. 1 |
| 28 | Кабинет ПРМО на ст. Жигулевское море | 445041, Самарская обл., Тольятти, ул. Железнодорожная, д. 8 |
| 29 | Кабинет ПРМО на ст. Кашпир | Сызранский р-н, с. Кашпир, ул. Маяковского, д. 41 |
| 30 | Кабинет ПРМО на ст. Балашейка | 446060, СО, Сыранский р-н, пл. Балашейка, ул. Железнодорожная, 17 |
| 31 | Кабинет ПРМО на ст. Новоградненская | Кунгли, Черкасский р-н, г. Отрядный, ст. Новоградненская, ул. Железнодорожная, д. 23 |
| 32 | Фельдшерский здравпункт ООО "Русский трансформатор" | 443022, г. Самара, ш. Заводское, 11, Литер ВВ1 |
| 33 | Врачебный здравпункт ЗАО ГК "Энергостил"-ТМ "Самара" | 443026, Самарская обл., г. Самара, п. Красная Глинка, блн |
| 34 | Отделение нефрологии и гемодиализа | 446302, Самарская обл., г. Отрядный, ул. Ленинна, д. 61 |

16. Раскрытие информации о численности

| Показатели | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|---|----------|----------|----------|
| Среднесписочная численность, чел. | 1253,5 | 1318 | 1356 |
| Численность работающих на отчетную дату, чел. | 1444 | 1423 | 1621 |

17. 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.

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

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|-------------|------------------|----------|------------------|
| Поступления денежных средств, всего: | 4110 | 1 767 555 | | 1 720 708 |
| Выручка от оказания медицинских услуг, в том числе: | 4111 | 1 731 697 | | 1 647 703 |
| средства, полученные за оказание услуг в рамках программы ОМС от ФОМС и страховых компаний | 4111.1 | 655 921 | | 606 079 |
| Арендные платежи | 4112 | 1 319 | | 1 046 |
| Поступления от Учредителя денежных средств, всего: | 4114 | 27 865 | | 69 814 |
| в том числе: | | | | |
| Целевое финансирование, в том числе: | 4114.1 | 27 865 | | 69 814 |
| на приобретение вложений во внеоборотные активы | | - | | - |
| Прочие поступления, всего: | 4119 | 6 674 | | 2 145 |
| Поступления средств из областного бюджета (субсидия на выплаты COVID) | 4119.1 | - | | 347 |
| Поступления средств из ФОМС на ВТМП | 4119.2 | - | | - |
| Поступления средств по договору пожертвования | 4119.3 | - | | 320 |
| Проценты начисленные банками на остаток денежных средств на расчетном счете | 4119.4 | 3 041 | | 147 |
| Штрафные санкции | 4119.5 | 2 000 | | - |
| Прочие поступления | 4119.6 | 1 633 | | 1 331 |

тыс.руб

18. Государственная помощь

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | За 20__ 22__ г. | За 20__ 21__ г. | | |
|--|-------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 6020 | - | 347 | | |
| в том числе: | | | | | |
| на субсидии по выплатам надбавки за COVID | 6021 | - | - | | |
| на субсидии по выплатам отпускных и компенсации за неиспользованные отпуска мед. и иным работникам, которые в 2020г. получили надбавки COVID | 6022 | - | 347 | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 6023 | - | - | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 610 | - | - | (- -) | - |
| | 620 | - | - | (- -) | - |
| в том числе: | | | | | |
| (наименование цели) | 20 22 | г. | - | (- -) | - |

19. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики.

Учреждением исправление существенных ошибок в 2022г. не производилось.

В отчетном периоде были внесены изменения в учетную политику. Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

С 01.01.2022г. В Учреждении начисляется амортизация.

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

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 Стандарта, признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяется Стандарт, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со Стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели представляющей отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается.

Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств в части влияния на чистые активы некоммерческой организации относится на статьи целевого финансирования бухгалтерского баланса некоммерческой организации: «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (Рекомендация р-135/2022-нко)

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существования отражаются обособленно по строке, расшифровываемой соответствующим показателем. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам. Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением неустановленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Учет аренды производился в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Учреждение не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г.

20. События после отчетной даты

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

В Учреждении отсутствуют события после отчетной даты.

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

21. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В условиях ограничительных мер Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

22. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации о существенных ошибках в бухгалтерской (финансовой) отчетности исправлена в связи с выявленными ошибками в представлении информации и представляется Учреждением в задан ранее представленной отчетности в государственных органах и Учредителю Учреждения. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность Учреждением утверждена Учредителем Учреждения.



/ Т.Ю. Нечаева

" 04 " августа 2023 г.