

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2022 ГОД
ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" имени Н.А. Семашко"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ. Отчетность является уточненной, заменяет первоначальную отчетность.

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

Адрес: 109386, г. Москва, ул. Старопольская, домовл. 23, корп. 1

Исполнительный орган: Директор

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: *медицинские услуги*

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	25077	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	25077	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	25077	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	25077	(-)
в том числе:		—	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
- Программы для ЭВМ		за 20 22 г. ¹	24518	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	24518	(-)
		за 20 21 г. ²	24518	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	24518	(-)
- Интернет-сайты		за 20 22 г. ¹	290	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	290	(-)
		за 20 21 г. ²	290	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	290	(-)
Прочее		за 20 22 г. ¹	269	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	269	(-)
		за 20 21 г. ²	269	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	269	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	
Всего	5130	-	-	-	-
В том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И Т.Д.		-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
В том числе: исследования (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 2021	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
И Т.Д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов) и т.д.		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов) и т.д.		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. № 204н. В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимостью, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

По основным средствам Учреждения амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным Пероценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ		выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю	начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ	
								первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	4 599 899	2 621 420	1 419 036	64 847	6 290	390 768	82 523	75 463	5 871 565	2 930 435
в том числе	5220	за 20 21 г.	4 721 768	1 731 097	422 951	542 670	22 341	914 814	2 150	2 150	4 599 899	2 621 420
		—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 20 22 г.	1 674 143	760 412	334	-	-	29 654	-	-	1 674 477	790 066
Здания	5221	за 20 21 г.	1 662 547	609 571	11 596	-	-	150 841	-	-	1 674 143	760 412
	5202	за 20 22 г.	3 946	2 833	2 612	-	-	446	-	-	6 558	3 279
Создания	5222	за 20 21 г.	3 925	2 287	21	-	-	546	-	-	3 946	2 833
	5203	за 20 22 г.	2 657 139	1 702 769	1 388 076	8 458	2 946	331 712	75 616	68 688	3 961 141	1 962 847
Машины и оборудование	5223	за 20 21 г.	2 481 011	1 003 156	191 588	13 581	3 352	704 844	1 879	1 879	2 657 139	1 702 769
	5204	за 20 22 г.	23 720	15 530	1 950	-	-	3 382	-	-	25 670	18 912
Вычислительная техника	5224	за 20 21 г.	23 989	13 184	4 534	4 803	333	2 679	-	-	23 720	15 530
	5205	за 20 22 г.	95 939	24 981	-	56 389	3 344	8 409	-	-	39 550	30 046
Транспортные средства	5225	за 21 21 г.	397 005	17 374	210 980	512 046	18 502	26 109	-	-	95 939	24 981
	5206	за 20 22 г.	43 117	34 008	14 620	-	-	10 148	2 073	2 073	55 684	42 083
Инструмент	5226	за 20 21 г.	39 002	29 278	4 232	-	-	4 847	117	117	43 117	34 008
	5207	за 20 22 г.	101 895	80 887	11 444	-	-	7 017	4 834	4 702	108 505	83 202
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5227	за 20 21 г.	114 289	56 247	-	12 240	154	24 948	154	154	101 895	80 887
	5208	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5228	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5229	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в приобретение объектов основных средств	5211	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5232	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И.Т.Д.			-	-	-	-	-	-	x	x	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	-	1453231	(-)	(1419486)	33745
	5250	за 20 21 г. ²	-	422951	(-)	(845308)	-
в том числе: приобретение основных средств		за 20 22 г. ¹	-	1424500	(-)	(1419425)	5075
		за 20 21 г. ²	-	392487	(-)	(845308)	-
Затраты на реконструкцию, модернизацию, оборудование основных средств		за 20 22 г. ¹	-	28731	(-)	(61)	28670
		за 20 21 г. ²	-	30464	(-)	(30464)	-
Приобретение нематериальных активов и т.д.		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	28 731		30 464	
в том числе: система видеонаблюдения		-		-	
Томограф компьютерный SOMATOM Def		-		31 464	
ограждение		-		-	
здания		-		-	
Установка системы вентиляции и кондиционирования		-		-1 000	
Газификатор		16 546		-	
Система оповещения с ОЗК (Плющева 15)		1 725		-	
Система приточно-вытяжной вентиляции и кондиционирования		6 776		-	
Система противопожарной защиты здания (ИТД)		3 623		-	
Системный блок		61		-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-		-	
в том числе:					
(объект основных средств)		-		-	
(объект основных средств)		-		-	
И т.д.		-		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 373	21 373	5 083
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Полученные в аренду земельные участки	5284	1 551 179	1 551 179	1 484 033
Полученное в безвозмездное пользование оборудование	5285	425 497	217 567	304 713
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5286	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5287	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ "Запасы" (5/2019), утвержденное Приказом Минфина России 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 заготовки МПЗ осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в с соответствии с ФСБУ 5/2019"Запасы". Товары в розничной торговле оцениваются по продажным ценам с отдельным учетом наценки. Учреждение отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019"Запасы" перспективно.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (сальдо)	себестоимость	резерв под снижение стоимости	
												себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	130 659	(-)	1 456 628	(1 221 524)	-	-	-	X	365 763	(-)
	5420	за 20 21 г.	201 192	(-)	1 458 212	(1 528 745)	-	-	-	X	130 659	(-)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 22 г.	105 175	(-)	1 161 165	(964 882)	-	-	-	-	301 458	(-)
	5421	за 20 21 г.	164 823	(-)	1 132 744	(1 192 392)	-	-	-	-	105 175	(-)
Расходные материалы медицинского назначения	5401	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Продукты для приготовления лечебного питания	5401	за 20 22 г.	5 247	(-)	113 942	(114 508)	-	-	-	-	4 681	(-)
	5421	за 20 21 г.	3 098	(-)	115 654	(113 505)	-	-	-	-	5 247	(-)
Ягоды	5401	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
лечебного питания, приобретенные на стороне	5421	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
БЛП1		за 20 22 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	205632	232802	328096
в том числе:		-	-	-
Медикаменты и перевязочные средства		195101	220290	323073
Продукты для приготовления лечебного питания		1018	1871	1290
Прочие материальные запасы		9513	10641	3733
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям Договора	в т.ч. величина резерва по сомни- тельным Долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	в т.ч. величина резерва по сомни- тельным Долгам						в т.ч. списание на финансовый результат ⁸	в т.ч. восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	за 20 22 г. ¹	598 343	(18 384)	5 740 361	5 186	(5 675 953)	(2 812)	6 710	(659 939)	(16 860)			
	5 530	за 20 21 г. ²	745 556	(24 385)	6 101 798	37 040	(6 248 752)	(259)	43 041	(598 343)	(18 384)			
В том числе														
Расчеты покупателями заказчиками		за 20 22 г. ¹	274 860	(5 553)	2 020 623	5 186	(1 952 690)	(2 194)	6 710	(340 599)	(4 029)			
		за 20 21 г. ²	294 821	(24 385)	3 181 834	24 209	(3 201 536)	(259)	43 041	(274 860)	(5 553)			
Расчеты по ОМС		за 20 22 г. ¹	265 035	(-)	1 806 720		(1 819 142)	(-)		(252 613)	(-)			
		за 20 21 г. ²	389 975	(-)	2 609 672	41 336	(2 734 612)	(-)	41 336	(265 035)	(-)			
		за 20 22 г. ¹	49 243	(12 831)	1 890 793		(1 877 095)	(561)		(62 380)	(12 831)			
		за 20 21 г. ²	19 889	(12 831)	295 977	12 831	(266 623)	(-)		(49 243)	(12 831)			

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 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	7803	7803	-	-	322479	322479
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками юр. лиц		7803	7803	-	-	144920	144920
Расчеты с покупателями и заказчиками со страховыми орг-ми, ФОМС		-	-	-	-	177559	177559

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 ___ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 ___ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
(вид)		за 20 ___ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	517 044	6 524 574	-	(6 653 222)	(1 523)	-	386 873	
	5580	за 20 21 г. ²	434 757	2 945 373	-	(2 859 533)	(351)	-	517 044	
в том числе:	5561	___	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г. ²	297 644	2 057 806	-	(2 077 663)	(1 518)	-	276 269	
	5581	за 20 21 г. ²	414 930	1 807 758	-	(1 924 693)	(351)	-	297 644	
Авансы ОМС	5563	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5583	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Авансы прочие	5563	за 20 22 г. ¹	39 505	66 941	-	(65 424)	(5)	-	41 017	
	5583	за 20 21 г. ²	111 198	42 707	-	114 400	-	-	39 505	
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 22 г. ¹	21 561	215 271	-	(229 654)	(-)	-	7 178	
	5584	за 20 21 г. ²	8 086	255 327	-	(241 852)	(-)	-	21 561	
Расчеты внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. ¹	40 928	566 871	-	(595 758)	(-)	-	12 041	
	5585	за 20 21 г. ²	0	584 555	-	(543 627)	(-)	-	40 928	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 22 г. ¹	103 234	3 520 804	-	(3 585 702)	(-)	-	38 336	
	5586	за 20 21 г. ²	21	103 234	-	(21)	(-)	-	103 234	
Прочие	5567	за 20 22 г. ¹	14 172	96 881	-	(99 021)	(-)	-	12 032	
	5587	за 20 21 г. ²	11 720	151 792	-	(149 340)	(-)	-	14 172	
Итого	5550	за 2022 г.	517 044	6 524 574	-	(6 653 222)	(1 523)	x	386 873	
	5570	за 2021 г.	434 757	2 945 373	-	(2 859 533)	(351)	x	517 044	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря # 21 г. ²	На 31 декабря 20 20
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

5. Выручка

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка всего	5690	4 309 515	4 475 789
в том числе			
Прочие платные услуги, в том числе		3 834 085	3 982 761
выручка от реализации аптечной продукции		27 341	17 686
выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса		1 542 282	1 350 734
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	2 264 462	2 614 341
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		475 430	493 028
Медпункты вокзалов		89 950	81 021
Безопасность движения		385 480	412 007
	5692	-	-

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 сделок, 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. Коммерческие и управленческие расходы списываются в сумме произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж.

В аналитическом учете общехозяйственные расходы Учреждения в течение месяца собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», в части деятельности приносящей доход и дебет счета 86 «Целевое финансирование» в части расходов, напрямую финансируемых Учредителем либо финансируемых Учреждением за счет средств пожертвований и прочего финансирования.

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	1 164 587	1 315 909
Расходы на оплату труда	5620	1 781 606	1 655 909
Отчисления на социальные нужды	5630	519 878	512 739
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	488 105	442 007
Итого по элементам	5660	3 954 176	3 926 564
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5670	21 518	14 043
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 975 694	3 940 607

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы всего	5700	163 446	178 283
<i>в том числе</i>		-	-
сомнительные долги		15 376	97 208
прочие внереализационные доходы (утилизация, серебросодержащие, возмещение ущерба)		88	364
доходы прошлых лет		102 105	31 376
доходы связанные с безвозмездным получением имущества		-	25 341
доходы от сдачи в аренду		1 447	9 362
восстановление оценочных обязательств		-	1 620
оприходованы основные средства по инвентаризации		-	-
списана просроченная кредиторская задолженность		1 522	351
проценты, начисленные банками		40 128	11 374
оприходованы товарно-материальные ценности в результате списания ОС		-	-
возмещение затрат от сотрудников (питание, услуг связи и пр.)		591	826
возмещение убытков		-	-
прочие доходы		1 749	402
штрафы, пени, неустойки		440	59

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	105 650	200 551
Медико-экономическая экспертиза		-	-
оценочные обязательства		62 680	-
расходы на услуги банка		3 209	3 616
расходы связанные с выбытием и списанием МПЗ		-	48 709
расходы связанные с выбытием и списанием ОС		-	-
представительские расходы		-	-
расходы прошлых лет		10 508	7 440
штрафы, пени		2 017	2 029
резерв по сомнительным долгам		13 852	78 376
прочие налоги и сборы		-	-
списание просроченной дебиторской задолженности		2 812	259
социальные выплаты по кол.договору		26 616	-
расходы на мероприятия социально-культурного характера		24 325	-
убытки текущего периода		26 423	980
материальная помощь		1 758	980
прочие расходы		8 814	59 142

10. Оценочные обязательства

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

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

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	-	-	-	-	-
в том числе:						
предстоящие отпуска персонала	за 2022 г.	80 871	219 040	(206 274)	(- ,)	93 637
	за 2021 г.	82 151	133 308	(134 588)	(-)	80 871
и т.д.		-	-	-	-	-

11. Целевые средства

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

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

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

Остаток целевых средств - всего	5800	1 029 362	938 447	586 647
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Целевые средства учредителя	5801	-	-	-
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из бюджета	5803	-	515	86 019
Целевые средства (пожертвования)	5804	-	-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	1 023 003	931 573	490 187
Прочее	5806	-	-	-
Имущество на праве оперативного управления		6 359	6 359	10 441

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	2 966 207	2 003 523	4 746 845
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	959 899	1 176 222	2 524 353
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	1 626 399	525 515	1 450 074
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	291 860	140 084	344 525
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	6 592	60 309	142 914
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	54 779	75 657	106 799
безвозмездно, полученные основные средства	5906	1 601	659	23 176
имущество, приобретенное за счет средств ОМС	5907	0	0	68 649
прочее	5908	25 077	25 077	86 355

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

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

Наименование показателя	Код	За	
		2022 г.	2021 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	2 003 523	2 125 392
Приход всего, в том числе		1 419 036	422 951
имущество полученное в оперативное управление	5801	-	57 969
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	1 193 715	282 081
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	225 321	82 901
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		-	-
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	-	-
безвозмездно, полученные средства (пожертвования)	5805	-	-
имущество, приобретенное за счет средств ОМС	5806	-	-
Прочее	5807	-	-
внеоборотные активы	5808	-	-
НМА	5809	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5810	456 352	544 820
изъятие имущества собственником	5811	-	-
списание	5812	397 796	2 149
передача другому учреждению	5813	58 556	542 671
реализация	5814	-	-
безвозмездная передача	5815	-	-
прочее	5816	-	-
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5817	2 966 207	2 003 523

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	10 940	31 313	5 578
Бланки строгой отчетности	6011	38	38	38
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	3 965	1 165	1 403
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	2 621 420	1 731 097
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	363 828	339 590	318 625
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	14 365	5 641	5 031
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Полученные в аренду земельные участки	6018	1 551 179	1 464 033	1 464 033
Полученное в безвозмездное пользование оборудование	6019	446 870	304 713	304 713
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6020	-	-	-
Прочее	6021	-	-	-

14. Вознаграждения управленческому персоналу

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

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		44 568	29 864	27 085
В том числе:				
Оклады		7 854	6 521	6 493
Премии		22 210	14 638	10 390
Отпускные		5 358	1 519	1 927
Надбавки		7 081	3 630	8 275
Материальная помощь		517	3 000	-
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		1 072	556	-
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компани		476	232	-

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

Учреждение отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/202019 "Запасы" перспективно. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, учитываются организацией с 01 января 2021 года в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Ответственные расходы с 01 января 2021 года списываются в дебет счета 90 "Продажи" и в бухгалтерской отчетности показываются по строке 2220 "Управленческие расходы".

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		Изменение целевого финансирования за 2020 г.		31 декабря 20 20 г. ⁴	
				за счет источника от деятельности	за счет иных источников		
Целевое финансирование- всего:			0	0	-		0
до корректировок							
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики							
исправлением ошибок							
после корректировок							
Запасы:							
до корректировок							
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики							
исправлением ошибок							
после корректировок							
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:			-	-	-		-
(по статьям)			-	-	-		-

до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-

16. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

Условные обязательства возникают у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательств на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующие 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		-	-	-	-
<i>По хозяйственным договорам</i>		-	-	-	-
<i>По расчетам с бюджетами и внебюджетным фондам</i>		-	-	-	-
<i>Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов</i>		-	-	-	-
<i>Прочее</i>		-	-	-	-

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

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		-	-	-	-
ООО "ФРЕЗЕНИУС МЕДИКАЛ КЕА Холдингс"	2022	14 189	13 366	823	встречное исковое заявление о взыскании арендных платежей и процентов за фактическое использование
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Поликлиника на станции Москва-Пассажирская-Курская	111398, г.Москва, ул.Плещева, д.15а, стр.2
Поликлиника на остановочном пункте Москва-3	129626, г.Москва, ул. 1-я Мытищинская, д. 19а
Поликлиника на станции Бекасово	108800, г.Москва, п.Киевский, Киевский рп., д. 12а
Поликлиника на станции Лосиностровской	129327, г.Москва, Анадырский проезд, д. 10, к.2
Стационар на Шоссейной, д.43	109388, г.Москва, ул. Шоссейная, д.43

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность, чел.	1859	1891	1835
Численность работающих на отчетную дату, чел.	1946	2154	2141

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

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

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

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

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	2 195 133	2 120 844
<i>в том числе</i>		
Целевое финансирование, в том числе	138 106	196 570
<i>на приобретение вложений во внеоборотные активы</i>	-	-
Выручка от реализации услуг	2 055 106	1 922 663
Выручка от арендных платежей	1 921	1 611
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	2 258 975	2 737 205
Целевое финансирование из федерального, местного бюджета РФ	40 796	104 079
Прочие	1 685	26 997

20. Государственная помощь (получение гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы)

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000	40 796	104 079
в том числе:			
на текущие расходы	6001	40 796	104 079
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-
		На начало года	Получено за год
			возвращено за го
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	610	-	(-)
	620	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	20	-	(-)

21. События после отчетной даты

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)". Существенные события после отчетной даты (некорректирующие)- влияние на деятельность учреждения ситуации, связанной с новыми ограничениями санкциями, введенными недружественными государствами в отношении РФ. Указанные факторы мы не рассматриваем, как угрозу непрерывности деятельности, поскольку спрос на оказание медицинских услуг сохранился

Во исполнения решения совета директоров ОАО "РЖД" (протокол от 28.12.2022г. № 105) и Приказом от 13.01.2023 г. №ЦДЗ-3 филиала ОАО "РЖД" Центральной Дирекции здравоохранения "О проведении мероприятий по реорганизации частных учреждений здравоохранения ОАО "РЖД" обеспечить проведение мероприятий по реорганизации в форме присоединения ЧУЗ "Поликлиника "РЖД-Медицина" микрорайона Ожерелье города Кашира" и ЧУЗ "Поликлиника "РЖД-Медицина" города Орехово-Зуево" к ЧУЗ ""КБ "РЖД-Медицина" им.Н.А. Семашко". Допущение о непрерывности деятельности в данном случае будет выполнено, данные о решении, сведения о том, что все обязательства кредиторов присоединяемых ЧУЗ будут погашены и на непрерывность это не повлияет. В стадии реорганизации Учреждение с 27.06.2023 года, планируемые сроки завершения процедуры реорганизации (октябрь 2024 года), а также прогнозируемый объем кредиторской задолженности по состоянию на дату скорректированной БФО составит 11566 тыс. руб, которая будет погашена до октября 2024 года.

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

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Учреждение в настоящее время продолжает свою деятельность, оказывает услуги в полном объеме и в обозримом будущем не планирует ее прекращение.

23. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Директор

/ А.М. Явися

"04" декабря 2023 г.

