

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Пермь"**

с.1

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ.

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги". Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем, а также налоговыми и иными органами в пределах их компетенции.

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

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.

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.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость			накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5110	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	32	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	5111	за 2021г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	32	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Учреждение признает на начало отчетного периода накопленную амортизацию, определяя ее исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается. (Рекомендация р-135/2022-нко)

[illegible]

	5212	за 2021г.	30	(13)	-	(20)	8	-	-	-	-	10	(5)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	213 005	(107 247)	67 167	(18 999)	18 990	(26 274)	-	-	-	261 174	(114 531)
	5213	за 2021г.	137 552	(92 479)	75 453	-	-	(14 768)	-	-	-	213 005	(107 247)
Транспорт	5204	за 2022г.	3 543	(2 513)	(119)	(1 272)	703	(342)	-	-	-	2 152	(2 152)
	5214	за 2021г.	2 422	(2 422)	1 121	-	-	(91)	-	-	-	3 543	(2 513)
Прочие основные средства	5205	за 2022г.	3 203	(2 575)	204	(1 854)	1 863	(284)	-	-	-	1 553	(996)
	5215	за 2021г.	2 675	(2 475)	528	-	-	(100)	-	-	-	3 203	(2 575)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 190	-	-	1 190
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Разработка проектной документации системы лечебного газоснабжения (кислород)	5241	за 2022г.	-	1 190	-	-	1 190
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

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

Учреждение не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

- Учреждение признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" и учитывается в составе прочих внеоборотных активов. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация, в т.ч. обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация, в т.ч. обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация, в т.ч. обесценение			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация, в т.ч. обесценение		
ППА (лизинг), приобр. за счет средств Учреждения	5200	за 2022г.	1121	(91)	(119)	-	-	(342)	-	-	-	1002	(433)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	335	335	335
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 499	47 504	49 491
Полученные в безвозмездное пользование, в том числе	5288	66 325	72 530	61 464
Земельные участки	5289	54 342	54 342	54 342
Оборудование		11 983	18 188	7 122

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	25 782	-	25 782	68 618	(69 769)	-	-	X	24 631	-	24 631
	5420	за 2021г.	19 657	-	19 657	113 371	(107 245)	-	-	X	25 782	-	25 782
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты	5407	за 2022г.	6 174	-	6 174	20 521	(20 455)	-	-	-	6 241	-	6 241
	5427	за 2021г.	4 251	-	-	23 438	(21 514)	-	-	-	6 174	-	6 174
Медицинский расходный материал	5408	за 2022г.	16 831	-	16 831	24 795	(28 415)	-	-	-	13 211	-	13 211
	5428	за 2021г.	7 023	-	-	37 878	(28 071)	-	-	-	16 831	-	16 831
Продукты питания	5409	за 2022г.	460	-	460	8 741	(8 971)	-	-	-	230	-	230
	5429	за 2021г.	226	-	-	7 040	(6 806)	-	-	-	460	-	460
Мягкий инвентарь		за 2022г.	220	-	220	399	(404)	-	-	-	215	-	215
		за 2021г.	8	-	-	1 170	(957)	-	-	-	220	-	220
ГСМ		за 2022г.	10	-	10	952	(952)	-	-	-	10	-	10
		за 2021г.	7	-	-	1 015	(1 012)	-	-	-	10	-	10
Запасные части		за 2022г.	-	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	-
Активы до 40 тыс.руб.		за 2022г.	-	-	-	1 341	(1 341)	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	1 938	(1 938)	-	-	-	-	-	-
Спецодежда		за 2022г.	2	-	2	335	(283)	-	-	-	55	-	55
		за 2021г.	10	-	-	338	(346)	-	-	-	2	-	2
Прочие ТМЦ		за 2022г.	2 085	-	2 085	11 379	(8 793)	-	-	-	4 670	-	4 670
		за 2021г.	8 132	-	-	40 423	(46 470)	-	-	-	2 085	-	2 085

с.10

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление		выбыло								
			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	восста-новление резерва				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	32 800	(38)	537 286	-	(508 890)	(9)	31	-	-	-	-	61 196	(16)
	5530	за 2021г.	55 241	(343)	557 200	-	(579 556)	(85)	358	-	-	-	-	32 800	(38)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	30 631	(38)	351 543	-	(334 240)	(9)	31	-	-	-	-	47 935	(16)
	5531	за 2021г.	23 484	(343)	316 261	-	(309 029)	(85)	358	-	-	-	-	30 631	(38)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	708	-	11 061	-	(11 171)	-	-	-	-	-	-	598	-
	5532	за 2021г.	449	-	422	-	(163)	-	-	-	-	-	-	708	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 410	-	6 361	-	(6 073)	-	-	-	-	-	-	1 698	-
	5533	за 2021г.	4 409	-	13 892	-	(16 891)	-	-	-	-	-	-	1 410	-
Расчеты по ОМС	5514	за 2022г.	50	-	168 320	-	157 406	-	-	-	X	X	-	10 964	-
	5534	за 2021г.	26 899	-	226 625	-	(253 474)	-	-	-	X	X	-	50	-
Итого	5500	за 2022г.	32 800	(38)	537 286	-	(508 890)	(9)	31	X	-	-	-	61 196	(16)
	5520	за 2021г.	55 241	(343)	557 200	-	(579 556)	(85)	358	X	-	-	-	32 800	(38)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в де- биторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	862	-	-	(354)	-	(280)	-	-	228
	5574	за 2021г.	-	862	-	-	-	-	-	-	862
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	44 192	598 082	-	(582 612)	-	-	-	-	59 663
	5580	за 2021г.	48 540	612 610	-	(616 958)	-	-	-	-	44 192
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	15 641	133 273	-	(124 647)	-	-	-	-	24 267
	5581	за 2021г.	30 180	159 799	-	(174 338)	-	-	-	-	15 641
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 980	383	-	(5 152)	-	-	-	-	210
	5582	за 2021г.	408	5 210	-	(638)	-	-	-	-	4 980
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 471	142 261	-	(129 661)	-	-	-	-	24 071
	5583	за 2021г.	7 571	133 078	-	(129 178)	-	-	-	-	11 471
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 167	11 626	-	(12 012)	-	-	-	-	781
	5586	за 2021г.	2 309	10 437	-	(11 579)	-	-	-	-	1 167

расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	10 934	310 540	-	(311 141)	-	-	X	X	10 333
	5587	за 2021г.	8 072	304 086	-	(301 225)	-	-	X	X	10 934
Прочие обязательства	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	280	X	X	280
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	45 054	598 082	-	(582 966)	-	X	-	-	60 171
	5570	за 2021г.	48 540	613 471	-	(616 958)	-	X	-	-	45 054

с.13

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Расходы Учреждением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	58 849	106 901
Расходы на оплату труда	5620	295 689	307 044
Отчисления на социальные нужды	5630	89 262	91 991
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	62 941	76 213
Итого по элементам	5660	506 740	582 149
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	506 740	582 149

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**7. Прочие доходы**

Наименование показателя	Код	за <u>2022</u> г.	за <u>2021</u> г.
Прочие доходы всего	5700	5395	6498
в том числе		-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду		1102	962
Списание просроченной кредиторской задолженности		2	19
Проценты, начисленные банками		391	99
Признанный доход от безвозмездных поступлений имущества		982	205
Прибыль прошлых лет		117	1607
Восстановление оценочных обязательств		2369	2680
Штрафы, пени, неустойки за нарушение дог.обязательств		92	78
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		31	358
Прочие доходы		309	490

**8. Прочие расходы**

Наименование показателя	Код	за <u>2022</u> г.	за <u>2021</u> г.
Прочие расходы всего, в том числе	5710	10372	7154
Расходы на услуги банков		370	572
Резерв по сомнительным долгам		9	85
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		4549	571
Расходы на мероприятия социально-культ. характера		216	157
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление		2310	3078
Страхование работников ЧУЗ по ДМС		-	895
Списание просроченной дебиторской задолженности		387	24
Налог на имущество по непрофильным активам		5	5
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде		24	133
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		480	262
Прочие расходы		2022	1372

### 8. Оценочные обязательства

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.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату. Расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику. Резерв при этом рассчитывается ежемесячно, 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.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	7 324	28 105	(28 953)	(2 369)	4 107
в том числе:						
предстоящие отпуска персонала		7 324	28 105	(28 953)	(2 369)	4 107

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 8,684 тыс. руб. согласно Порядку формирования резервов по сомнительным долгам (Приложение 11 к Учетной политике)

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



### 9. Целевые средства

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.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Остаток целевых средств - всего</b>	<b>5800</b>	<b>48 923</b>	<b>51 200</b>
в том числе:	5801	-	-
<i>Целевые средства учредителя</i>	5801	-	-
<i>Целевые средства из внебюджетных фондов</i>	5802	-	-
<i>Целевые средства из бюджета</i>	5803	-	-
<i>Целевые средства (пожертвования)</i>	5804	-	-
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	5805	39 766	40 696
<i>Прочее, в том числе</i>	5806	9 157	10 504
<i>Материалы от Минздрава, используемые при лечении новой коронавирусной инфекции (ковид)</i>		9 157	10 504

# 10. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

с.18

№ п/г	Наименование ПРМО	Адрес ПРМО
1	Лысьва	618909, Пермский край, г. Лысьва, ул.Революции,д70
2	Березники-Сортировочные (ВЧДР-18)	618430, Пермский край, г. Березники, ул. Вокзальная, д.7, 1этажное панельное здание производственного корпуса № 2 , лит .А ,
3	Пермь-Сортировочная ТЧЭ-17	614031, Пермский край, г. Пермь, ул.Транспортная ,д44
4	ТЧ ПРИГ-2 Пермь-2	614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Дзержинского, д. 30, 2-х этажное кирпичное здание депо тепловозное
5	Верещагино	617120, Пермский край, Верещагинский район, ст. Верещагино, 2-х этажное кирпичное здание подменного пункта, Литер 2А,
6	Бисер	618860, пермский край, Горнозаводской район, рабочий поселок Бисер, 229 км, ПК7,
7	поликлиника №2 Березники	618400, Пермский край, г. Березники, ул. Березниковская, д. 74, здание поликлиники №2
8	Углеуральская	618262, Пермский край, г. Губаха ,пос. Углеуральский, ул. Физкультурников,д.22
9	Кунгур	617472, Пермский край, г. Кунгур, ул. Транспортная, 1Б
10	Чусовская ТЧЭ-10	618202, Пермский край, г. Чусовой, ул. Матросова, д. 24, 3-х этажное здания служебно-бытового корпуса, Литер А14,
11	Менделеево	617200, Пермский край, Карагайский район, Менделеевское сельское поселение, пос. Менделеево, ул. Ленина, д. 29А,
12	Кын	618925, Пермский край, ст. Кын, ул. Железнодорожная, д. 72, здание дома отдыха локомотивных бригад
13	Чусовская поликлиника №3	618203, Пермский край, г. Чусовой, ул. Чусовская, д.1, 3-этажное нежилое здание Литер А-А8.
14	Яйва	618340, Пермский край, г. Александровск, р.п. Яйва, ул.Энергетиков, д 4
15	Березники ТЧЭ-9	618400, Пермский край, г. Березники, пл. Привокзальная, д.1, 3-этажное кирпичное здание СБК Березники ,лит.А,А2,
16	Пермской механизированной дистанции погрузочно- разгрузочных работ	614046, пермский край, г. Пермь. Ул. Докучаева, д. 60, Литер А 10, 1-этажное здание дистанционных мастерских МЧ-1
17	Соликамск- 2	618500, Пермский край, г. Соликамск, ул.Железнодорожная,д1/2
18	Левшино	614000, Пермский край, г. Пермь,ул железнодорожная,д1а 1 - этажное кирпичное здание, бытовка составителей ст. Левшино,
19	Медпункт вокзала на ст.Пермь-2	614990, Пермский край, г. Пермь, ул.Ленина,89
20	Калино	618245. Пермский край, г. Чусовой, пос. Калино, 115 км, ПК 0+45м,
21	Осенцы	614055, Пермский край, г. Пермь ул.Промышленная,д153в
22	Кизел	618350, Пермский край, г. Кизел, ст. Кизел, 2-х этажное кирпичное здание служебно-бытового корпуса, Литер А1
23	Пашия	618824, Пермский край, Горнозаводский район, Горнозаводское ГП., г. Горнозаводск, ул. Вокзальная, д. 4, 1-этажное здание поста ЭЦ
24	Здравпункт ТК Пермский	618200, Пермский край, Чусовской го, г.Чусовой, Совхозный мкр., ул. Молодёжная, 18
25	Здравпункт АО "Интер РАО-Электрогенерация"	618740, Пермский край, г.Добрянка, Промышленная,1

**11. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

**12. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики****12.1. Раскрытие информации о существенных ошибках.**

В отчетном периоде существенных ошибок не было.

**12.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политики.**

Изменения в учетную политику вносились в связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов – ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

**13. Информация о связанных сторонах.**

Наименование связанной стороны - ОАО «Российские железные дороги» ИНН 7708503727 – учредитель, 100% участник.

Сделки в 2022 г. со связанными сторонами не осуществлялись.

Руководитель

(подпись)

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**14. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.					
	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-
за 2021г.					

**15. События после отчетной даты**

Раскрытие существенной информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)

Характер события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты отсутствуют	-	

**16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 17. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	<b>6010</b>	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	60	60	40
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	568	568	568
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	150 999	131 822
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	33 902	32 692	29 562
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	2 712	2 712	2 744
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017	126	126	5 426
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	610	1 954	1 272
Прочее	6019	4 222	3 455	2959

Руководитель

(подпись)

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 18. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

с.22

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

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс. руб.	В том числе	
			Основной долг	Санкции
Задолженность перед ТФОМС согласно акта плановой проверки № 17 от 13.03.2020, доп. акт 24/4639 от 03.08.2020				
По расчетам с ТФОМС	2018-2019	81 760,09	69 437,11	12 322,98

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	
			Основной долг	Санкции
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе		-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА  
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

