

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2022 ГОД ЧУЗ КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" г. Тверь

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил, действующих в РФ. Отчетность является уточняющей, представляется взамен предоставленной ранее.

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".
Адрес: *170001, Тверская область, г. Тверь, ул. Арсения Степанова, д. 2а*.

Исполнительный орган: *Главный врач*

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации; *Деятельность отдельных организаций*

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 признана 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 ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА). Приобретенные НКО объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы". По объектам НМА амортизация и износ не начисляется. Обесценение НМА не производится.

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».

Активы в пользование».													
Изменения за период													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		На конец периода	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	66	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	66	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	66	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	66	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	66	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	66	(-)
		за 20 21 г. ²	66	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(сальт)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(ввод нематериальных активов)		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная за период	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:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		изменения за период		выбыло по иным основаниям		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ	наибольший износ за период	первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	444 096	286 034	54 449			29 060	11 648	11 648	486 897	303 446	
	5220	за 20 21 г.	459 156	(279 503)	20 987	(35 927)	35 224	(41 795)			444 096	(286 034)	
в том числе:	5201	за 20 22 г.	161 015	72 463				7 965			161 015	80 428	
Здания	5221	за 20 21 г.	163 525	(69 470)		2 510	2 510	5 503			161 015	72 403	
	5202	за 20 22 г.	15 287	14 627				79			15 287	14 706	
Соборования	5222	за 20 21 г.	33 353	18 115		18 066	17 363	13 875			15 287	14 627	
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г.	235 988	173 744	53 983			20 018	11 636	11 636	278 335	184 122	
	5223	за 20 21 г.	220 901	152 364	15 087			21 390			235 988	173 744	
Вычислительная техника	5204	за 20 19 г.		()								()	
	5224	за 20 19 г.		()								()	
Транспортные средства	5205	за 20 22 г.	2 572	(2 572)							2 572	(2 572)	
	5225	за 21 21 г.	2 572	(2 572)							2 572	(2 572)	
Инструмент	5206	за 20 20 г.		()								()	
	5226	за 20 19 г.		()								()	
Проектировочный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 20 г.		()								()	
	5227	за 20 19 г.		()								()	
Многолетние насаждения	5208	за 20 20 г.		()								()	
	5228	за 20 19 г.		()								()	
Земельные участки	5209	за 20 20 г.		()								()	
	5229	за 20 19 г.		()								()	
вложения в приобретение объектов основных средств	5210	за 20 20 г.		()								()	
	5211	за 20 22 г.		()								()	
	5231	за 20 21 г.		()								()	
	5212	за 20 22 г.	29 234	22 628	466			998	12	12	29 688	21 618	
Прочие основные средства	5232	за 20 21 г.	38 805	36 992	5 780	15 351	15 351	987			29 234	22 628	
Итого			()	()	()	()	()	()	x	x	()	()	

2.2. Прочие внеоборотные активы

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	74	-	()	-	74
	5250	за 20 21 г. ²	74		()	-	74
в том числе:		за 20 22 г. ¹	74		()	-	74
		за 20 21 г. ²	74		()	-	-
пожарная сигнализация Терех			-	-	-	-	-
и т.д.							
Право пользования активом основных средств - всего	5251	за 20 22 г. ¹		2722	(91)	-	2631
	5251	за 20 21 г. ²					2631
в том числе:		за 20 22 г. ¹		2722	91		
		за 20 21 г. ²					-
Лизинг ТС							
и т.д.							

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				
в том числе:					
система видеонаблюдения					
автомат УЗИ					
оснащение					
здания					
установка пожарной сигнализации					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
в том числе:					
объект основных средств					
(объект основных средств)					
и т.д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 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			
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	63 616	63 616	63 616
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283			
Земельные участки				
Оборудование				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

в стоимости материальных ценностей», в соответствии с которыми отнесение на счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

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.

3.1. Наличие и движение запасов

Исторические и Движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (входами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	12 152	(-)	58 491	(56 539)	-	-	X	14 104	(-)	
	5420	за 20 21 г.	11 025	(-)	40 390	(39 263)	-	-	X	12 152	-	
в том числе:				-		-	-	-	-		-	
Сырье, материалы	5401	за 20 22 г.	11 762	(-)	40 436	(38 444)	-	-	X	13 754	-	
	5421	за 20 21 г.	11 025	(-)	40 000	(39 263)	-	-	X	11 762	-	
Готовая продукция	5402	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-	
	5422	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-	
	5403	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-	
Товары	5423	за 20 г.		(-)		()	-	-	-		-	
	5404	за 20 22 г.	390	(-)	18 055	(18 095)	-	-	-	360	-	
Прочее	5424	за 20 21 г.		(-)	390	()	-	-	-	390	-	

3.2. Запасы в запоре

0710005 с. 9

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			2744
в том числе:				
Сырье и материалы				2744
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(зритель, 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	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолже-нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 __ г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 __ г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 __ г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 __ г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 __ г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Расчеты покупателей и заказчиками		за 20 __ г. ¹		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 __ г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(вид)		за 20 __ г. ²		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 __ г. ¹	32 674	(152)	430 440		423 651	330		39 133	(152)
	5530	за 20 __ г. ²	27 996	(-)	352 852	-	348 168	(6)	-	32 674	(152)
в том числе											
Расчеты покупателями и заказчиками, в том числе		за 20 22 г. ¹	20 951	(152)	326 820		320 987	330		26 454	(152)
		за 20 21 г. ²	20 034	(-)	259 662	-	258 739	(6)	-	20 951	(152)
Расчеты по ОМС		за 20 22 г. ¹	8 050	(-)	100 540		99 099			9 491	(-)
		за 20 21 г. ²	6 970	(-)	89 517	-	88 437	(-)	-	8 050	(-)
		за 20 22 г. ¹	3 172	(-)	2 466		3 172			2 466	(-)

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	за 20 21 г. ²	827	(-)	3 172	-	(827)	(-)	-	-	3 172	(-)
Переплата по	за 20 20 г. ¹		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
налогам	за 20 19 г. ²		()	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Переплата по	за 20 22 г. ¹						(-)	-	-		(-)
внебюджетным фондам	за 20 21 г. ²						(-)	-	-		(-)
Прочее	за 20 22 г. ¹	501	()	614		393				722	(-)
	за 20 21 г. ²	165	()	501	-	165	(-)	-	-	501	(-)
Итого	за 20 22 г. ¹	32 674	(152)	430 440		423 651	330			39 133	(152)
	за 20 21 г. ²	27 996	(-)	352 852	-	348 168	(06)	-	x	32 674	(152,00)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2147	2147	2950	2950	2680	2680
В том числе:							
Поплатители и заказчики		2147	2147	2950	2950	2680	2680
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	1 646	-	(-)	(-)	(-)	1 646,00
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	1 646	-	(-)	(-)	(-)	1 646
Плוצительные обязательства		за 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	23 446	465 013	-	452 058			36 401
	5580	за 20 21 г. ²	23 237	374 666	1 186	(375 643)	(-)	-	23 446
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	12 115	82 173		88 600			5 688
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г. ²	8 050	72 075	1 186	(69 196)	(-)	-	12 115
	5563	за 20 22 г. ¹	670	7 066		7 377			359
Авансы полученные	5583	за 20 21 г. ²	445	6 480	-	(6 255)	(-)	-	670
	5564	за 20 22 г. ¹	2 458	37 446		37 413			2 491
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 21 г. ²	2 775	29 801	-	(30 118)	(-)	-	2 458
	5565	за 20 22 г. ¹	2 742	73 540		61 147			15 135
Расчеты внебюджетными фондами	5585	за 20 21 г. ²	3 473	59 434	-	(60 165)	(-)	-	2 742
	5566	за 20 22 г. ¹	5 238	263 402		256 114			5 238
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 21 г. ²	8 447	204 995	-	(208 204)	(-)	-	12 526
	5567	за 20 22 г. ¹	223	1 386	-	(1 407)			202
Прочие	5587	за 20 21 г. ²	47	1 881	-	(1 705)	(-)	-	223
	5550	22	23 446	466 659		452 058			38 047
Итого	5570	21	23 237	374 666	1 186	(375 643)	(-)	x	23 446

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря # __ г. ²	На 31 декабря 20__
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(евд)		-	-	-
(евд)		-	-	-
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 2022г.	За 2021г.
Выручка всего	5690	418 931	341 370
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	100 557	89 518
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		78 182	73 622
Медицинские вокзалов		7 510	7 200
Безопасность движения		70 672	66 422
Прочие платные услуги, в том числе		240 192	178 230
ДМС		58 500	50 758
Прочие платные услуги		181 692	127 472
	5692		

6. Затраты на производство

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. 1	За 20 21 г. 2
Материальные затраты	5610	44 588	40 796
Расходы на оплату труда	5620	259 296	199 739
Отчисления на социальные нужды	5630	73 855	57 348
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	40 835	40 384
Итого по элементам	5660	418 574	338 267
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		390
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	40	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	418 614	337 877

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы всего	5700	5 889	5 386
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		5 889	5 268
Списание задолженности			46
Доходы от списания ОС			04
Прочие доходы			04
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)			64

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	7 801	5 406
Списание просроченной дебиторской задолженности		330	06
Расходы на услуги банков		1 256	835
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных		48	
Расходы, связанные с выбытием основных средств и иных			04
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые		2 826	
Материальная помощь сверх коллективного договора и др.		61	65
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		712	125
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде,		192	324
Прочие расходы (не более 10-15%)		366	229
Списание МПЗ в результате порчи			700
Расходы, не принимаемые в налоговом учете		915	16
Расходы на содержание зданий и сооружений, не участвующих		1 095	2 966
Возмещение убытков			152
Резервы по сомнительным долгам (начисление)			

10. Оценочные обязательства

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

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства отношению 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 ежемесячно на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. 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.

Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков определяется по следующему алгоритму:

Расчет средней заработной платы производятся по следующему алгоритму:

Резерв отпусков = К * ЗПср, где

К - общее количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);

ЗПср - средняя заработная плата по всем сотрудникам учреждения в целом.

Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается в среднем по учреждению:

Резерв стр. взн. = К * ЗПср * С

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	4954	5726	3241		7439
в том числе:						
предстоящие отпуска персонала	за 2022 г.	4 954	5 726	(3 241)	(-)	7 439
	за 2021 г.	2 749	4 954	(2 749)	(-)	4 954
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 <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	21 810	18 855	16 457
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	4 000	2 000	
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	17 804	16 849	15 741
Прочее	5806	6,00	6,00	6,00
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления	5807			710,00

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	183 709	158 128	459 222
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	88 809	96 390	307 478
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	89 225	57 399	137 577
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	5 381	4 223	10 647
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904			2 049
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			382
безвозмездно, полученные основные средства	5906	36	50	830
пожертвования	5907			193,00
прочее	5908	258	66	66,00

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

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

Наименование показателя	Код	За 2022	За 2021 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	158 128	459 222
Приход всего, в том числе		54 642	20 868
имущество полученное в оперативное управление	5801		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	51 389	18 503
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	3 060	2 365
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)			
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804		
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805		
ПЛА	5806	193,00	-
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808	29 060	321 962
изъятие имущества собственником	5809		35 927
списание	5810	0	
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
амортизация	5814	29 060	286 035
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	183710	158128

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			
Бланки строгой отчетности	6011			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	585	255	250
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014		286 035	279 503
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	8 912	7 606	7 606
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		63 616	63 616	63 616
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019			

14. Вознаграждения управленческому персоналу
 К управленческому персоналу относятся: главный врач, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью учреждения (начальник экономического отдела, начальник сектора управления персоналом, 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		11 583	8 938	8 505
В том числе:				
Оклады		4 520	3 716	3 588
Премии		5 853	4 136	743
Отпускные		931	799	775
Набавки				2 999
Материальная помощь		170	147	148
Паритетные взносы в НТФ				
«Благосостояние»				
Компенсация за содержание детей в детских садах				
Вознаграждение за преданность компани		109	140	

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

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

(Данная таблица заполняется если внеслись существенные исправления за счет счета 86 "Целевое финансирование", ретроспективный пересмотр)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	Изменение целевого финансирования от деятельности приносящей доход за счет источника от	за счет иных источников	20__ г. ⁴ 31 декабря
Целевое финансирование - всего:		-	-	-	-
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Целевые средства:		-	-	-	-
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).

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 организацией, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть оценена в денежном выражении.

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетами и внебюджетными фондами		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочие		-	-	-	-

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.

[illegible]

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Медицинский пункт вокзала на станции Тверь	Тверская область, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 18
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Московское	Тверская область, г. Тверь, ул. Железнодорожников, д. 30
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров Тверской дистанции пути	Тверская область, г. Тверь, ул. Железнодорожников, д. 10
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Вышний Волочек	Тверская область, г. Вышний Волочек, ул. Железнодорожная, д. 1
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Лихославль	Тверская область, г. Лихославль, ул. Советская, д. 46а
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Решетниково	Московская область, пгт. Решетниково, ул. Привокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых осмотров на станции Клин	Московская область, г. Клин, ул. Трудовая, д. 27
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Спирово	Тверская область, п. Спирово, ул. Железнодорожников, д. 3
Поликлиника №2 (на станции Ржев)	Тверская область, г. Ржев, ул. Железнодорожная, д. 36
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале на станции Ржев-Балтийский	Тверская область, г. Ржев, ул. Привокзальная, д. 12
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ржевское	Тверская область, г. Ржев, ул. Октябрьская, д. 74
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Осташков	Тверская область, г. Осташков, ул. Привокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Торжок	Тверская область, г. Торжок, ул. Энгельса, д. 7а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Западная Двина	Тверская область, г. Западная Двина, ул. Ленина, д. 3а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Селижарово	Тверская область, п. Селижарово, ул. Вокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Нелидово	Тверская область, г. Нелидово, ул. Вокзальная, д. 39

Поликлиника №3 (на станции Бологое)	Тверская область, г.Бологое, ул. Больничный пер, д.4
Медицинский пункт вокзала на станции Бологое	Тверская область, г.Бологое, ул. Привокзальная, д.5
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Бологовское	Тверская область, г.Бологое, ул. Дзержинского, д.5а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Бологовское (на станции Сонково)	Тверская область, п. Сонково, ул. Народная, д.49
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Бологовское	Тверская область, г.Бологое, ул. Веерная
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Савелово	Тверская область, г.Кимры, ул. Туполева, д.1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Боровичи	Новгородская область, г. Боровичи, пл.Привокзальная

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность, чел.	452	443	445
Численность работающих на отчетную дату, чел.	512	521	523

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	14611	6806
<i>в том числе</i>		
Целевое финансирование, в том числе	14611	6806
на приобретение вложений во внеоборотные активы		0
Выручка от реализации услуг	318374	257621
Иное		
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	100557	88607
<i>(Иная существенная информация!!!)</i>		

20. Государственная помощь

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

21. События после отчетной даты

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

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
Введение санкций с февраля 2022 года может отрицательно повлиять на деятельность Учреждения: не выполнение условий заключенных договоров со стороны поставщиков по поставкам лекарственных препаратов, ИМН и т.д.; удорожание стоимости материалов; не выполнение условий гарантийного ремонта медицинского оборудования иностранного производства.	-	Оценить влияние указанных факторов на деятельность Учреждения не текущую дату и прогнозы на конец 2022 года невозможно.

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель





О.Ю. Ульянова

"20" ноября 20 23 г.

