ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2023 ГОД
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" г.Вологда"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 160009, Вологодская область, город Вологда, улица Челюскинцев, дом 48

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

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

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	
					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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	113	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	113	(-)
	5110	за 20 22 г.[2]	113	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	113	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-		(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 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 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 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	
					поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
			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 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
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]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 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 100 000 сто тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

По основным средствам Учреждения начисляется амортизация. Отражается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств», начисление производится ежемесячно линейным способом.

Переоценка 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. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенного в действие ПриказомРосстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленный износ/амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислен износ/амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первона-чальная стоимость	накопленный износ/амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленный износ/амортизация		первона-чальная стоимость	накопленный износ/амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.	315489	(135004)	113363	( )		(81387)	9042	(9042)	419810	(207349)
	5220	за 20 22 г.	246969	(121143)	95786	( )		(26247)	27266	(12386)	315489	(135004)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	52289	(23735)	17363	( )		(9825)		( )	69652	(33560)
Здания	5221	за 20 22 г.	52289	(22055)		( )		(1680)		( )	52289	(23735)
	5202	за 20 23 г.	977	(977)	2464	( )		(997)	1377	(1377)	2064	(597)
Сооружения	5222	за 20 22 г.	2002	(2002)	-	( )		( )	1025	(1025)	977	(977)
	5203	за 20 23 г.	255929	(107580)	92723	( )		(68664)	7215	(7215)	341437	(169029)
Машины и оборудование	5223	за 20 22 г.	189921	(94985)	92115	( )		(23822)	26107	(11227)	255929	(107580)
	5204	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Вычислительная техника	5224	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5205	за 20 23 г.	5519	(2099)	813	( )	-	(1858)	291	(291)	6041	(3666)
Транспортные средства	5225	за 21 22 г.	2754	(2098)	2876	( )	-	(112)	111	(111)	5519	(2099)
	5206	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Инструмент	5226	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5207	за 20 23 г.	772	(610)	-	(-)	-	(43)	159	(159)	613	(494)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5227	за 20 22 г.	-	(-)	795	(-)	-	(633)	23	(23)	772	(610)
	5208	за 20 23 г.	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3	(3)
Многолетние насаждения	5228	за 20 22 г.	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3	(3)
	5209	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5229	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5210	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5211	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5212	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие основные средства	5232	за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	x	-	(-)

Переквалифицированы основные средства из группы "Прочий производственный и хозяйственный инвернтарь" в "Машины и оборудование" . Переквалификация отражена движением "Выбыло по иным основаниям" и "Поступило" на сумму: первоначальная стоимость 144 тыс.руб., амортизация 144 тыс.руб. соответственно.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 22 г.[2]	-	94991	(-)	(94991)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
прочее мед оборудование		-	-
вычислительная техника		-	-
эндоскопические аппараты		-	-
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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	801	672	601
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	-	-	-
пользование (на апробацию), том числе	5283	-	-	-
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		1756	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Полученная в аренду земля	5286	950	849	772
Полученные в аренду числящиеся за балансом помещения	5287	1979	1362	1045
Передано в обеспечение бесперебойного функционирования оборудования	5288	655	624	582
Передано в аренду площадь под торг.авт	5289	2	-	5

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" (ФСБУ 5/2019). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

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

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	10487	(-)	70935	(67823)	-	-	x	13599	(-)
	5420	за 20 22 г.	7102	(-)	70541	(67156)	-	-	x	10487	(-)
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства, расходные медицинские материалы	5401	за 20 23 г.	9898	(-)	57458	(54727)	-	-	-	12629	-
	5421	за 20 22 г.	7024	(-)	57196	(54322)	-	-	-	9898	-
Готовое питание	5402	за 20 23 г.	6	(-)	41	(47)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 22 г.	1	(-)	32	(27)	-	-	-	6	-
ГСМ, запасные части	5403	за 20 23 г.	14	(-)	791	(785)	-	-	-	20	-
	5423	за 20 22 г.	11	(-)	750	(747)	-	-	-	14	-
Прочее	5404	за 20 23 г.	569	(-)	12645	(12264)	-	-	-	950	-
	5424	за 20 22 г.	66	(-)	12563	(12060)	-	-	-	569	-
Лицензии	5405	за 20 23 г.	-	(-)		(-)	-	-	-	-	-
	5425	за 20 22 г.	-	(-)		(-)	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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 с покупателями и заказчиками		за 20 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 ____ г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
(вид)		за 20 ____ г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
и т.д.				-		-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	28816	(745)	413097	-	(422202)	(-)	-	-	19710	(124)
	5530	за 20 22 г.[2]	17864	(870)	408129	-	(397177)	(-)	-	-	28816	(745)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 23 г.[1]	21562	(628)	267281	-	(272520)	(-)	-	-	16323	(18)
		за 20 22 г.[2]	10331	(346)	247582	-	(236351)	(-)	-	-	21562	(628)
		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
денежные документы		за 20 22 г.[2]	7	(-)	-	-	(7)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 23 г.[1]	3158	(-)	98815	-	(100201)	(-)	-	-	1772	(-)

Расчеты по ОМС		за 20 22 г.[2]	6031	(	341	)	112543	-	(	115416	)	(	-	)	-	-	3158	(	-	)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 23 г.[1]	613	(	10	)	46947	-	(	46398	)	(	-	)	-	-	1162	(	10	)
		за 20 22 г.[2]	799	(	116	)	32543	-	(	32729	)	(	-	)	-	-	613	(	10	)
Авансы внеоборотные активы		за 20 23 г.[1]	3026	(	-	)	-	-	(	3026	)	(	-	)	-	-	-	(	-	)
		за 20 22 г.[2]	-	(	-	)	3026	-	(	-	)	(	-	)	-	-	3026	(	-	)
Переплата по налогам		за 20 23 г.[1]	-	(		)	13	-	(	-	)	(	-	)	-	-	13	(	-	)
		за 20 22 г.[2]	-	(		)	-	-	(	-	)	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 23 г.[1]	25	(		)	41	-	(	-	)	(	-	).	-	-	66	(	-	)
		за 20 22 г.[2]	34	(		)	-	-	(	9	)	(	-	).	-	-	25	(	-	)
Прочее		за 20 23 г.[1]	432	(	107	)	-	-	(	58	)	(	-	)	-	-	374	(	96	)
		за 20 22 г.[2]	662	(	66	)	12435	-	(	12665	)	(	-	)	-	-	432	(	107	)
Итого	**5500**	**за 20 22 г.[1]**	**28816**	**(**	**745**	**)**	**413097**	**-**	**(**	**422202**	**)**	**(**	**-**	**)**	**-**	**-**	**19710**	**(**	**124**	**)**
	5520	**за 20 21 г.[2]**	**17864**	**(**	**870**	**)**	**408129**	**-**	**(**	**397177**	**)**	**(**	**-**	**)**	**-**	**-**	**28816**	**(**	**745**	**)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-	-	-	-
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- в краткосрочную 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 ___ 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 23 г.[1]**	**14489**	**351066**	-	**(345259)**	(-)	-	**20296**
	5580	**за 20 22 г.[2]**	**14489**	**351066**	-	**(345259)**	(-)	-	**20296**
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	4019	134021	-	(125095)	(-)	-	12945
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г.[2]	8027	92345	-	(96353)	(-)	-	4019
	5563	за 20 23 г.[1]	35	24152	-	(23864)	(-)	-	323
Авансы полученные	5583	за 20 22 г.[2]	39	27730	-	(27734)	(-)	-	35
	5564	за 20 23 г.[1]	1927	97783	-	(98449)	(-)	-	1261
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 22 г.[2]	648	19945	-	(18666)	(-)	-	1927
	5565	за 20 23 г.[1]	5212	51379	-	(50592)	(-)	-	5999
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 22 г.[2]	3356	43887	-	(42031)	(-)	-	5212
	5566	за 20 23 г.[1]	7611	168404	-	(167920)	(-)	-	8095
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 22 г.[2]	2179	148557	-	(143125)	(-)	-	7611
	5567	за 20 23 г.[1]	1492	18396	-	(19361)	(-)	-	527
Прочие	5587	за 20 22 г.[2]	240	18602	-	(17350)	(-)	-	1492
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	20296	494135	-	(485281)	(-)	x	29150
	5570	за 20 22 г.[2]	14489	351066	-	(345259)	(-)	x	20296

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Выручка

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка всего	5690	326959	305698
в том числе		-	-
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	62702	59294
Медпункты вокзалов		5000	4600
Безопастность движения		98721	90309
ДМС		71614	64044
Прочие платные услуги		88922	87451
	5692	-	-

6. Затраты на производство

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 2022 г.[2]
Материальные затраты	5610	36 512	34 796
Расходы на оплату труда	5620	159 434	145 499
Отчисления на социальные нужды	5630	47 644	42 747
Прочие затраты	5650	72 090	33 749
Итого по элементам	5660	315 680	256 791
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	315 680	256 791

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы всего	5700	6 973	5 291
в том числе		-	-
Доходы от предоставления имущества в аренду		801	672
Резерв по сомнительным долгам		3 212	2 648
Проценты начисленные банками		1 322	573
Возмещение расходов на обучение		97	24
Прибыль прошлых лет		0	1
Доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов и отходов		8	19
прочие доходы		1 533	1 354

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	16 056	13 715
расходы на услуги банков		1 042	843
Компенсации проживания и прочие компенсации сотрудникам		2 176	1 085
Расходы по договорам целевого обучения		164	124
Материальная помощь		630	83
Премирование работников		1 519	418
расходы на мероприятия социально-культурного характера		2 614	3 494
Резервы по сомнительным долгам		2 591	2 451
Прочие расходы		5 320	5 217

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 ежемесячно на последний день месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных 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 персонифицированно по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5720**	6 548	16 885	14 818		8 615
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2023 г.	6 548	16 885	(14 818)	(-)	8 615
	за 2022 г.	5 313	13 451	(12 216)	(-)	6 548
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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**23784**	**44077**	**24491**
в том числе:	5801			

Целевые средства учредителя	5801	-	-	5
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из федерального бюджета	5803	591	99	541
Целевые средства (пожерствования)	5804	-	-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	23193	43978	23604
Имущество направе оперативного управления (запасы)	5806	-	-	341

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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	212573	180598	247082
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	48034	40667	101818
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	115421	106877	95949
имущество, приобретенное за счет прибыли средств учреждения	5903	48403	31760	45389
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	-	-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и стразовых организаций	5905	588	1181	3616
безвозмездно, полученные основные средства	5906	14	-	197
Нематериальные активы	5907	113	113	113
Незавершенные капитальные вложения	5908	-	-	-

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 2023г.	За 2022 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества и НМА- всего на начало	**5800**	**180598**	**247082**
Приход всего, в том числе		79957	94991
имущество полученное в оперативное управление	5801	38251	-
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	36159	74877
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	5058	20114
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования ТФОМС и страховых компаний	5804	58	-
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	431	-
вложения во внеоборотные активы	5806	-	-
нематериальные активы	5807	-	-
прочее	5806	-	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	47982	161475
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	7922	26471
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
амортизация	5815	40060	135004
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	212573	180598

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	**6010**	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	1	1	1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	384	384	382
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	121 143	121 143
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 455	3 179	3 179
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	4 684	2 211	1 817
Мягкий инвентарь в эксплуатации	6019	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6020	38 840	34 519	31 079

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся за2023, 2022, 2021 годы главный врач, заместитель главного врача по экономическим вопросам, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, главный бухгалтер.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Получено - всего		**11000**	**10168**	**7957**
в том числе:				
Оклады		2719	2674	2409
Премии		5016	4767	3619
Отпускные		1130	878	591
Надбавки		1438	1357	751
Материальная помощь		397	144	139
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		79	71	67
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	47
Компенсация за аренду квартиры		221	40	252
Вознаграждение за преданность компании		0	237	82

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

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2022г.		31 декабря 20 21 г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
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 организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Харовская	162250, Россия, Вологодская обл., г. Харовск, ул. Ленина, д. 25
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Шексна	162560, Россия, Вологодская обл., рп. Шексна, ул. Нагорная, д. 6
Медицинский пункт вокзала на станции Вологда	160009, Россия, г. Вологда, пл. Бабушкина, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Лоста	160501, Россия, г. Вологда, ст. Лоста
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Скалино	152440, 76, Ярославская обл., Первомайский р-н, поселок Скалино
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплутационного локомотивного депо Лоста (на станции Вологда)	160013, Россия, Вологодская область, г. Вологда, ул. Можайского, д. 15а
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Сухона	162132, Россия, Вологодская обл., г. Сокол, ст. Сухона 4
Поликлинника № 2 на станции Череповец	162614, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Комсомольская, д. 45
Медицинский пункт вокзала на станции Череповец	162608, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Завокзальная, д. 9
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Череповец	162614, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Осенняя, д. 13
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров эксплутационного депо Лоста (на станции Вожега)	162160, Россия, Вологодская обл., рп. Вожега, ул. Вокзальная, д. 1
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Грязовец	162000, Россия, Вологодская обл., Грязовецкий р-н, г. Грязовец, ул. Привокзальная, д. 4

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность, чел.	219	219	223
Численность работающих на отчетную дату, чел.	279	229	246

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	2023 год	2022 год
Поступления денежных средств всего	611397	467828
в том числе	-	-
Целевое финансирование от учредителя	7040	3891
Целевое финансирование от ТФОМС и страховых компаний	63907	62112
Целевое финансирование прочее	144	-
Выручка от реализации услуг	270588	235105
Арендные платежи	801	683
Возврат обеспечения контракта	260	453
Возмещение коммунальных услуг	701	613
Пособия, компенсации меры социальной поддержки	-	-
Краткосрочные депозиты	249000	120500
прочие	18956	44471

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	1215		1215	
в том числе: денежные средства (субсидия)	6001	-		-	
запасы	6005	1215		1215	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]	610	-	-	(-)	-
20 г.[2]	620	-	-	(-)	-
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
События после отчетной даты отсутствуют	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____ / Филатов В.С. " 12 " марта 2024 г.