

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

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ.

(тыс. руб.)

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

Адрес: 662155, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Кирова, 81, корп. 1

Исполнительный орган: Главный врач Врона Елена Николаевна

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и оказания услуг жорвачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов, оказание услуг управления, учета, отчетности учреждениям в сфере здравоохранения, помощь в развитии учреждений здравоохранения.

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

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
исследования (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(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 23 г. ¹	-	-)	-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
в том числе:	(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
(объект, группа объектов)	И т.д.	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
в том числе:	(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-
(объект, группа объектов)	И т.д.	за 20 23 г. ¹	-	-)	-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-)	-)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	-	13869	(-)	13869	-
	5250	за 20 22 г. ¹	-	12142	(-)	12142	-
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-
ПАК вариант исполнения 3		за 20 23 г. ¹	-	1370	(-)	1370	-
принтера V2 01 V2.11 с перф. ленточк на КТ и АСПЮ		за 20 23 г. ¹	-	198	(-)	198	-
техническое обслуживание для рентгеновского кабинета		за 20 23 г. ¹	-	605	(-)	605	-
технолог 2.2.8 "кардирективитизация" с/сг 101001		23 г. ¹	-	188	(-)	188	-
ОЗУ ВЛР. 256ГБ SSD m00S		за 20 23 г. ¹	-	1086	(-)	1086	-
ПАК PACS первого типа		за 20 23 г. ¹	-	432	(-)	432	-
Центрифуга медицинская лабораторная 64000		за 20 23 г. ¹	-	601	(-)	601	-
Микроскоп хирургический общего назначения		за 20 23 г. ¹	-	862	(-)	862	-
Установка стоматологическая "ЭМИЛ" в комплекте с принадлежностями инв. № 1235		за 20 23 г. ¹	-	108	(-)	108	-
Компрессор ДКС-105 производственный, произв. 750млн. давление 5-7 бар ресивер 10л ЕССОМ		за 20 23 г. ¹	-	189	(-)	189	-
кабинетный телевизор "АККОТЕКТОР" в исполнении "Юпитер"		за 20 23 г. ¹	-	84	(-)	84	-
техническое обслуживание для стоматологического кабинета		за 20 23 г. ¹	-	210	(-)	210	-
Регистратор ЭКГ "ВАЛЕНТА" МН-05		за 20 23 г. ¹	-	59	(-)	59	-
Почтовый шлюз/мгт шлюз/сетевой адаптер 3.0 Д-15 6192081080		за 20 23 г. ¹	-	43	(-)	43	-
Кондиционер "Сплит-система тепловос-тис-12A1		за 20 23 г. ¹	-	190	(-)	190	-
технолог "Генез" с/г м/г 2.3 в комплект с/сг 101001		за 20 23 г. ¹	-	635	(-)	635	-
технологическое оборудование периферийное комплект "УПДК-МК ("Найвокс") РФ		за 20 23 г. ¹	-	186	(-)	186	-
"АККОТЕКТОР" в исполнении "Юпитер" с USB адаптером		за 20 23 г. ¹	-	210	(-)	210	-
технологический комплект "УПДК-Т" с/сг 166-07502348-2005		за 20 23 г. ¹	-	2000	(-)	2000	-
Видеоэноскопическая система		за 20 23 г. ¹	-	987	(-)	987	-
Видеокапсюль		за 20 23 г. ¹	-	164	(-)	164	-
Экстраскордированная ЭКГ 121701-72/77420172 каналный (всп. интерфейс с ПО для ПК)		за 20 23 г. ¹	-	991	(-)	991	-
Пневмокомпресс ННТ-1		за 20 23 г. ¹	-	69	(-)	69	-
Кондиционер Fermi FOS/FIS-18FI		за 20 23 г. ¹	-	46	(-)	46	-
Кондиционер Fermi FOS/FIS-12FI		за 20 23 г. ¹	-	410	(-)	410	-
"Вакуум" СМ-01 в т.ч. Регистратор ЭКГ		за 20 23 г. ¹	-	207	(-)	207	-
Норт Валента МН05			-				
Принтер лазерный HP Laser Jet Pro 500 M501 da			-				

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	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
(объект основных средств)	5270				
Итого:					
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	
		Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		1 861				1 809
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		98		98		13 542
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, переведенные на консервацию	5285						
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286						

3. Запасы
 Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки. Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаем)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	5 053	(-)	20292	(18 188)	-	-	X	7 157	(-)
в том числе:	5420	за 20 22 г.	4 251	(-)	13714	(12 912)	-	-	X	5 053	(-)
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 23 г.	4050	(-)	11627	(10414)	-	-	-	5263	-
	5421	за 20 22 г.	3462	(-)	10228	(9630)	-	-	9335	4050	-
	5402	за 20 23 г.	142	(-)	199	(341)	-	-	-	-	-
Мякши и швейцарь	5422	за 20 22 г.	-	(-)	270	(128)	-	-	-	142	-
	5403	за 20 23 г.	10	(-)	211	(215)	-	-	-	6	-
Горюче-смазочные материалы	5423	за 20 22 г.	6	(-)	276	(272)	-	-	-	10	-
Основные средства, стоимость не превышает	5404	за 20 23 г.	174	(-)	4784	(4323)	-	-	-	636	-
	5424	за 20 22 г.	113	(-)	1468	(1407)	-	-	-	174	-
Прочие материальные запасы	5404	за 20 23 г.	677	(-)	3471	(2895)	-	-	-	1233	-
	5424	за 20 22 г.	680	(-)	1472	(1475)	-	-	-	677	-

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:				
(срочная ед)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(срочная ед)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - в том числе	5510	за 20 23 г. ¹	18441 (346)	174819	-	178572	(-)	-	14689 (346)
	5530	за 20 22 г. ¹	14225 ()	14359	-	21584	(-)	/ 11441	18441 (346)
Расчеты покупателями заказчиками, в том числе	С	за 20 23 г. ¹	17214 (346)	170834	-	173810	(-)	-	14238 (346)
	И	за 20 22 г. ¹	12997 (-)	13223	-	9006	(-)	-	17214 (346)
		за 20 23 г. ¹	476 (-)	27105	-	26681	(-)	-	900 (-)
Расчеты по ОМС		за 20 22 г. ²	891 (-)	-	-	415	(-)	-	476 (-)
		за 20 23 г. ¹	143 ()	3873	-	3727	(-)	-	289 (-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 22 г. ¹	152 ()	80	-	89	(-)	-	143 (-)
Переплата по налогам	по	за 20 23 г. ¹	- ()	100	-	-	(-)	-	100 (-)
Переплата по социальному страхованию и пособиям	по	за 20 22 г. ¹	- ()	12	-	-	(-)	-	0 (-)
	И	за 20 22 г. ¹	31 ()	-	-	-	(-)	-	12 (-)
Расчеты уредителем	С	за 20 23 г. ¹	447 ()	-	-	447	(-)	-	0 (-)
		за 20 22 г. ¹	0 ()	447	-	-	(-)	-	447 (-)
прочее		за 2023 г.	637 ()	-	-	587	(-)	-	50 (-)
и т.д.		за 2022 г.	1045 ()	609	-	12458	(-)	-	637 (-)
Итого		за 20 23 г. ¹	18441 (346)	174819	-	178572	(-)	-	14689 (346)
		за 20 22 г. ¹	14225 (32)	14359	-	21584	(-)	/ 11441	18441 (346)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

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: расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-	-	-	-
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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 __ г. ¹	-	-	()	()	-
	5571	за 20 __ г. ²	-	-	()	()	-
в том числе:		за 20 __ г. ¹	-	-	()	()	-
		за 20 __ г. ²	-	-	()	()	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 __ г. ¹	18 791	246 619	(247 810)	()	17 600
	5580	за 20 __ г. ²	4 407	3 074	(132)	()	18 791
в том числе:	5561	за 20 __ г. ¹	850	25 428	(24 404)	()	1 874
	5581	за 20 __ г. ²	389	527	(65)	()	850
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 __ г. ¹	-	-	()	()	-
	5562	за 20 __ г. ²	-	-	()	()	-
Авансы ОМС	5563	за 20 __ г. ¹	222	690	(833)	()	79
	5583	за 20 __ г. ²	92	196	(66)	()	222
Авансы полученные	5564	за 20 __ г. ¹	1 138	18 095	(17 870)	()	1 363
	5584	за 20 __ г. ²	722	416	()	()	1 138
Расчеты с бюджетом	5565	за 20 __ г. ¹	11 444	72 018	(75 752)	()	7 710
	5585	за 20 __ г. ²	4	-	(1)	()	11 444
Расчеты внебюджетными фондами	5566	за 20 __ г. ¹	4815	126 963	(125 532)	()	4 815
	5586	за 20 __ г. ²	3070	1 745	(3 419)	()	4 815
Расчеты с персоналом по заработной плате	5567	за 20 __ г. ¹	322	3 435	()	()	338
	5587	за 20 __ г. ²	130	191	()	()	322
Прочие	5550	за 20 __ г. ¹	18 791	246 619	(247 810)	()	17 600
	5570	за 20 __ г. ²	4 407	3 074	(132)	()	18 791

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
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(выд)		-	-	-
(зал)		-	-	-
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 2023 г.	За 2022 г.
Выручка всего	5690	188 664	165 540
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	26 943	24 335
Выручка от оказания услуг ОАО "РЖД", в том числе	5692	91 372	66 496
- Медицинты вокзалов		5 200	5 000
- Безопасность движения		86 172	61 496
ДМС работников ОАО "РЖД"	5693	18 600	17 616
Прочие платные услуги, в том числе	5694	51 469	50 037
- Оказание услуг БФ "Точел"		350	565
- ДЗО		435	393
- Физические и юридические лица		50 684	49 079
Прочие услуги психологов	5695	319	7 056

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).

Коммерческие и управленческие расходы учитываются обособленно. Амортизация отражается на счетах учета целевого финансирования.

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	18 115	12 960
Расходы на оплату труда	5620	123 511	106 616
Отчисления на социальные нужды	5630	37 095	31 839
Амортизация	5640	5 794	4 652
Прочие затраты	5650	16 123	20 952
Итого по элементам	5660	200 638	177 019
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	200 638	177 019

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы всего	5700	4 555	3 225
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		1 732	1 655
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)			
Проценты, начисленные банками		2 111	1 487
Доходы от сдачи металлолома и др. ценных металлов		2	29
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		666	13
(исправление не существенных ошибок)			
Прочие доходы		44	41

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	3 828	3 189
Резервы по сомнительным долгам (начисление)			346
Расходы на услуги банков		176	158
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым фин-ем		156	586
Расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и		56	59
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		61	54
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление несудебных ошибок)		61	434
Премии работникам по различным основаниям (из текущей чистой прибыли)		2 960	1 302
Расходы не принимаемые к налоговому учету (открытки, грамоты и др)			
Прочие расходы		358	250

10. Оценочные обязательства

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

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

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, 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 персонально по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720					
В том числе:						
предстоящие отпуски персонала	за 2023 г.	3 986	11 066	10 791	-	4 261
	за 2022 г.	3 945	3 896	3 495	-	3 986
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 20 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800			
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801			
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожертвования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	24 724	31 474	30 157
Прочее	5806			18

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 НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР). До 2022года стоимость основных средств учитывалась без учета износа, с 2022г. стоимость учитывается с учетом начисленной амортизации.

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 имущества - всего	5900	23 249	23 249	68 359
В том числе имущество полученное в операционное управление	5901	1 815	1 806	10 014
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	14 681	17 948	37 410
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	12 143	3 362	15 843
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904			4 472
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	962	133	620
пожертвованная	5907			
прочее	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 направлению использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств. В 2022 году остаток на начало года откорректирован на сумму начисленного износа и все движимое учитывается по остаточной стоимости.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.
		20	23	
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего на начало	5800	23 249		15 759
Приход всего, в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5801	80		
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	2 456		9 443
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	10 433		2 529
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)				
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804			
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	900		170
прочее	5806			
Расход (выбытие) всего, в том числе	5808			
узытие имущества собственником	5809			
сливание	5810	7 516		4 652
передача другому учреждению	5811			
реализация	5812			
безвозмездная передача	5813			
прочее	5814			
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5816	29601		23249

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
Говарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011	2	7	9
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	-	36	252
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Износ основных средств	6014			52600
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	14931	13746	13170
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	295	665	1375
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства		98	98	13542
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора				
Прочее	6019	499	2189	2415

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач и заместитель главного врача по КЭР

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		3 875	3 370	3 009
В том числе:				
Оклады		694	628	595
Премии		236	58	15
Отпускные		428	346	289
Набавки		2 184	1 786	1 812
Материальная помощь		146	131	102
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		138	158	135
Компенсация за проезд дальнего следования		9		6
Оплата по среднему заработку		40	112	55
Вознаграждение за преданность компани			151	

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

Существенных изменений не вносилось.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	Изменение целевого финансирования за 20__ г.		31 декабря 20__ г. ⁴
			за счет источника деятельности	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 относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

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

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

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых 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 для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Лесосибирск	655140, Красноярский край, г. Лесосибирск, Ст. Лесосибирск сооружение-комплекс «Локомотивное депо Лесосибирск»
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Назарово	662202, Красноярский край, г. Назарово, ул. 30 лет ВЛКСМ, вл. 1, стр. 22
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Сурьково	662135, Красноярский край, Бирлюковский р-н, Полоса отвода с 83 км. по 147 км. направление железной дороги Ачинск Лесосибирск, сооружение «Комплекс Сурьковская дистанция пути Бирлюковский район»
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Черноярченская	662040, Красноярский край, Козульский р-н, п. Новочерноярченский, сооружение комплекс ст. Черноярченская
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Козулька	662050, Красноярский край, п. Козулька, ул. Советская, д.59
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Зерцалы	662178, Красноярский край, Ачинский р-н, п. Белый Яр, ул. МТС-197, 11
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ачинск II	662150, Красноярский край, г. Ачинск, ст. Ачинск-2, сооружение комплекс «Локомотивное депо Ачинск»
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ачинск	662156, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Привокзальная, д. 18
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Деловская, 32
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Боготол	662060 Красноярский край, г. Боготол, ул. Вокзальная (в полосе отвода), 7

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность, чел	168	172	175
Численность работников на отчетную дату, чел.	197	201	200

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 информацией

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Поступления от Учредителя (собственника имущества) денежных средств всего		79898
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	14174	7430
на приобретение оборудования во внеоборотные активы		
Выручка от реализации услуг (корпоративные источники)	90124	72468
Иное		
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	26520	24749

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 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	озвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	610	-	-	(- -)	-
				(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 23 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 реорганизации

На основании решения собственника имущества № 44 от 20.06.2023г. учреждение находится в стадии реорганизации в форме присоединения к ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Красноярск"

Руководитель



Е.Н. Возна " 25 " 08 2024 г.

