

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

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

614046, г. Пермь, ул. Василия Каменского,1

с.1

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ.

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

Единоличным исполнительным органом Учреждения является главный врач – Лузина Светлана Владимировна.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации. Учреждение осуществляет медицинскую деятельность. Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

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

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость			накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	
	5110	за 2022г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	
в том числе: Исключительное авторское право	5101	за 2023г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	

на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2022г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
-----------------------------------	------	-----------	----	---	---	---	---	---	---	---	---	----	---

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

20 марта 2024г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии 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 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Расходы в виде амортизации и обесценения объектов основных средств подлежат отнесению за счет целевого финансирования, в рамках которого объекты основных средств были получены или приобретены.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	347 072	(160 587)	37 449	(15 098)	13 104	(42 895)	-	-	-	369 423	(190 379)
	5210	за 2022г.	301 945	(150 999)	67 252	(22 125)	21 556	(31 144)	-	-	-	347 072	(160 587)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023г.	261 174	(114 531)	32 308	(12 807)	12 807	(38 345)	-	-	-	280 675	(140 069)
	5211	за 2022г.	213 005	(107 247)	67 167	(18 999)	18 990	(26 274)	-	-	-	261 174	(114 531)
Здания	5202	за 2023г.	82 184	(42 903)	-	(2 292)	297	(2 848)	-	-	-	79 892	(45 453)
	5212	за 2022г.	82 184	(38 659)	-	-	-	(4 244)	-	-	-	82 184	(42 903)
Сооружения	5203	за 2023г.	10	(5)	-	-	-	-	-	-	-	10	(5)
	5213	за 2022г.	10	(5)	-	-	-	-	-	-	-	10	(5)
Транспорт	5204	за 2023г.	2 152	(2 152)	1 002	-	-	(758)	-	-	-	3 154	(2 910)
	5214	за 2022г.	3 543	(2 513)	(119)	(1 272)	703	(342)	-	-	-	2 152	(2 152)
Прочие основные средства	5205	за 2023г.	1 553	(996)	4 139	-	-	(945)	-	-	-	5 691	(1 941)
	5215	за 2022г.	3 203	(2 575)	204	(1 854)	1 863	(284)	-	-	-	1 553	(996)

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 2023г.	1 190	-	-	-	1 190
	5250	за 2022г.	-	1190	-	-	1190
в том числе:							
Разработка проектной документации системы лечебного газоснабжения (кислород)	5241	за 2023г.	1190	-	-	-	1 190
	5251	за 2022г.	-	1190	-	-	1190

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Учреждение признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" и учитывается в составе прочих внеоборотных активов. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). В случае, если договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды, то в этом случае с момента перехода права собственности на актив в бухгалтерском учете происходит реклассификация актива в форме права пользования активом в объект собственных основных средств. При этом отражается перенос фактической стоимости актива в форме права пользования в состав собственных основных средств и перенос накопленной амортизации актива в форме права пользования в состав накопленной амортизации собственных основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация, в т.ч. обесценение		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация, в т.ч. обесценение			Начисленная амортизация	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация, в т.ч. обесценение
ППА (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	5200	за 2023г.	1002	(433)		(1002)	487	(54)	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	1121	(91)	(119)	-	-	(342)	-	-	-	1002	(433)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	335	335
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 799	47 499	47 504
Полученные в безвозмездное пользование, в том числе	5288	59 676	66 325	72 530
Земельные участки	5289	54 342	54 342	54 342
Оборудование		5 334	11 983	18 188

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	24 631	-	24 631	56 502	(62 430)	-	-	X	18 703	-	18 703
	5420	за 2022г.	25 782	-	25 782	68 618	(69 769)	-	-	X	24 631	-	24 631
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты	5407	за 2023г.	6 241	-	6 241	16 329	(16 308)	-	-	-	6 261	-	6 261
	5427	за 2022г.	6 174	-	6 174	20 521	(20 455)	-	-	-	6 241	-	6 241
Медицинский расходный материал	5408	за 2023г.	13 211	-	13 211	27 844	(32 783)	-	-	-	8 272	-	8 272
	5428	за 2022г.	16 831	-	16 831	24 795	(28 415)	-	-	-	13 211	-	13 211
Продукты питания	5409	за 2023г.	230	-	230	7 756	(7 712)	-	-	-	274	-	274
	5429	за 2022г.	460	-	460	8 741	(8 971)	-	-	-	230	-	230
Мягкий инвентарь	5410	за 2023г.	215	-	215	240	(445)	-	-	-	10	-	10
	5430	за 2022г.	220	-	220	399	(404)	-	-	-	215	-	215
ГСМ	5411	за 2023г.	10	-	10	1 032	(1 036)	-	-	-	6	-	6
	5431	за 2022г.	10	-	10	952	(952)	-	-	-	10	-	10
Запасные части	5412	за 2023г.	-	-	-	151	(151)	-	-	-	-	-	-
	5432	за 2022г.	-	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-
Активы до 40 тыс. руб.	5413	за 2023г.	-	-	-	2 038	(2 038)	-	-	-	-	-	-
	5433	за 2022г.	-	-	-	1 341	(1 341)	-	-	-	-	-	-
Спецодежда	5414	за 2023г.	55	-	55	222	(275)	-	-	-	2	-	2
	5434	за 2022г.	2	-	2	335	(283)	-	-	-	55	-	55
Прочие ТМЦ	5415	за 2023г.	4 670	-	4 670	892	(1 683)	-	-	-	3 879	-	3 879
	5435	за 2022г.	2 085	-	2 085	11 379	(8 793)	-	-	-	4 670	-	4 670

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	61 196	(16)	609 651	-	(625 066)	-	16	-	-	-	45 781	-
	5530	за 2022г.	32 800	(38)	537 286	-	(508 890)	(9)	31	-	-	-	61 196	(16)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	47 935	(16)	405 332	-	(411 173)	-	16	-	-	-	42 094	-
	5531	за 2022г.	30 631	(38)	351 543	-	(334 240)	(9)	31	-	-	-	47 935	(16)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	598	-	5 584	-	(5 207)	-	-	-	-	-	975	-
	5532	за 2022г.	708	-	11 061	-	(11 171)	-	-	-	-	-	598	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 698	-	6 848	-	(6 279)	-	-	-	-	-	2 267	-
	5533	за 2022г.	1 410	-	6 361	-	(6 073)	-	-	-	-	-	1 698	-
Расчеты по ОМС	5514	за 2023г.	10 964	-	191 888	-	(202 407)	-	-	-	X	X	446	-
	5534	за 2022г.	50	-	168 320	-	(157 406)	-	-	-	X	X	10 964	-
Итого	5500	за 2023г.	61 196	(16)	609 651	-	(625 066)	-	16	-	-	-	45 781	-
	5520	за 2022г.	32 800	(38)	537 286	-	(508 890)	(9)	31	-	-	-	61 196	(16)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	228	-	-	(208)	(20)	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	862	(41)	-	(354)	-	(280)	-	-	228
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	59 663	819 456	-	(823 128)	-	-	-	-	55 991
	5580	за 2022г.	44 192	598 082	-	(582 612)	-	-	-	-	59 663
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	24 267	105 123	-	(110 826)	-	-	-	-	18 565
	5581	за 2022г.	15 641	59 663	-	(124 647)	-	-	-	-	24 267
авансы полученные	5562	за 2023г.	210	5 539	-	(1 995)	-	-	-	-	3 755
	5582	за 2022г.	4 980	383	-	(5 152)	-	-	-	-	210
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24 071	335 085	-	(338 865)	-	-	-	-	20 292
	5583	за 2022г.	11 471	142 261	-	(129 661)	-	-	-	-	24 071

прочая	5566	за 2023г.	781	12 610	-	(12 308)	-	-	-	-	1 083
	5586	за 2022г.	1 167	11 626	-	(12 012)	-	-	-	-	781
расчеты с персоналом	5567	за 2023г.	10 333	361 098	-	(359 135)	-	-	X	X	12 296
	5587	за 2022г.	10 934	310 540	-	(361 098)	-	-	X	X	10 333
Прочие обязательства	5568	за 2023г.	280	-	-	(280)	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	280	X	X	280
Итого	5550	за 2023г.	59 891	819 456	-	(823 336)	(20)	X	-	-	55 991
	5570	за 2022г.	45 054	598 082	-	(582 966)	-	X	-	-	60 171

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	54 852	58 849
Расходы на оплату труда	5620	343 870	295 689
Отчисления на социальные нужды	5630	103 954	89 262
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	77 389	62 941
Итого по элементам	5660	580 065	506 740
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	580 065	506 740

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

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	за <u>2023</u> г.	за <u>2022</u> г.
Прочие доходы всего	5700	3 743	5 003
в том числе		-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду		1 388	1 102
Списание просроченной кредиторской задолженности		1	2
Признанный доход от безвозмездных поступлений имущества		23	982
Прибыль прошлых лет		131	117
Восстановление оценочных обязательств		1 766	2 369
Штрафы, пени, неустойки за нарушение дог.обязательств		-	92
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		9	31
Доходы от сдачи металлолома и др.ценных металлов		123	-
Прочие доходы		302	308

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	за <u>2023</u> г.	за <u>2022</u> г.
Прочие расходы всего, в том числе	5710	11 494	10 372
Расходы на услуги банков		448	370
Резерв по сомнительным долгам		-	9
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		5 394	4 549
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		150	216
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		1 900	2 310
Списание просроченной дебиторской задолженности		141	387
Налог на имущество по непрофильным активам		5	5
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде		16	24
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		392	480
Списание выделенного НДС на прочие расходы		102	203
Членские взносы в Ассоциацию «РЖД-Медицина»		1 032	386

Списание материалов на прочие расходы (питание сотрудников)		282	295
Вознаграждение оператору электронной площадки		99	103
Отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли		683	-
Прочие расходы		850	1 035

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

с.15

8. Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату. Расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику. Резерв при этом рассчитывается ежемесячно, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	4 107	32 595	(32 132)	(1 766)	2 804
в том числе: предстоящие отпуска персонала		4 107	32 595	(32 132)	(1 766)	2 804

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности
Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

9. Целевые средства

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Остаток целевых средств - всего	5800	37 161	48 923
в том числе:	5801	-	-
<i>Целевые средства учредителя</i>	5801	-	-
<i>Целевые средства из внебюджетных фондов</i>	5802	-	-
<i>Целевые средства из бюджета</i>	5803	-	-
<i>Целевые средства (пожертвования)</i>	5804	-	-
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	5805	34 018	39 766
<i>Прочее, в том числе</i>	5806	3 143	9 157
<i>Материалы от Минздрава, используемые при лечении новой коронавирусной инфекции (ковид)</i>		3 143	9 157

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

10. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

с.17

№ п/п	Наименование ПРМО	Адрес ПРМО
1	Лысьва	618909, Пермский край, г. Лысьва, ул.Революции,д70
2	Березники-Сортировочные (ВЧДР-18)	618430, Пермский край, г. Березники, ул. Вокзальная, д.7, 1этажное панельное здание производственного корпуса № 2 , лит .А ,
3	Пермь-Сортировочная ТЧЭ-17	614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Транспортная ,д. 44
4	ТЧ ПРИГ-2 Пермь-2	614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Дзержинского, д. 30, 2-х этажное кирпичное здание депо тепловозное
5	Верещагино	617120, Пермский край, Верещагинский район, ст. Верещагино, 2-х этажное кирпичное здание подменного пункта, Литер 2А,
6	Бисер	618860, Пермский край, Горнозаводской район, рабочий поселок Бисер, 229 км, ПК7,
7	поликлиника №2 Березники	618400, Пермский край, г. Березники, ул. Березниковская, д. 74, здание поликлиники №2
8	Углеуральская	618262, Пермский край, г. Губаха , пос. Углеуральский, ул. Физкультурников,д.22
9	Амбулатория Кунгур	617472, Пермский край, г. Кунгур, ул. Транспортная, 1Б
10	Чусовская ТЧЭ-10	618202, Пермский край, г. Чусовой, ул. Матросова, д. 24, 3-х этажное здания служебно-бытового корпуса, Литер А14,
11	Менделеево	617200, Пермский край, Карагайский район, Менделеевское сельское поселение, пос. Менделеево, ул. Ленина, д. 29А,
12	Кын	618925, Пермский край, ст. Кын, ул. Железнодорожная, д. 72, здание дома отдыха локомотивных бригад
13	Чусовская поликлиника №3	618203, Пермский край, г. Чусовой, ул. Чусовская, д.1, 3-этажное нежилое здание Литер А-А8.
14	Яйва	618340, Пермский край, г. Александровск, р.п. Яйва, ул. Энергетиков, д 4
15	Березники ТЧЭ-9	618400, Пермский край, г. Березники, пл. Привокзальная, д.1, 3-этажное кирпичное здание СБК Березники ,лит.А,А2,
16	Пермской механизированной дистанции погрузочно- разгрузочных работ	614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева, д. 60, Литер А 10, 1-этажное здание дистанционных мастерских МЧ-1
17	Соликамск- 2	618500, Пермский край, г. Соликамск, ул.Железнодорожная,д1/2
18	Левшино	614000, Пермский край, г. Пермь, ул Железнодорожная,д1а 1 -этажное кирпичное здание, бытовка составителей ст. Левшино
19	Медпункт вокзала на ст.Пермь-2	614990, Пермский край, г. Пермь, ул.Ленина,89
20	Калино	618245, Пермский край, г. Чусовой, пос. Калино, 115 км, ПК 0+45м,
21	Осенцы	614055, Пермский край, г. Пермь, ул.Промышленная,д153в
22	Кизел	618350, Пермский край, г. Кизел, ст. Кизел, 2-х этажное кирпичное здание служебно-бытового корпуса, Литер А1
23	Пашия	618824, Пермский край, Горнозаводский район, Горнозаводское ГП., г. Горнозаводск, ул. Вокзальная, д. 4, 1-этажное здание поста ЭЦ
24	Здравпункт ТК Пермский	618200, Пермский край, Чусовской го, г. Чусовой, Совхозный мкр., ул. Молодёжная, 18
25	Здравпункт АО "Интер РАО-Электрогенерация"	618740, Пермский край, г. Добрянка, Промышленная,1
26	Здравпункт ООО «Прикамская гипсовая компания»	618740, Пермский край, г. Пермь, ул. Василия Васильева,1

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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

В отчетном периоде существенных ошибок не было.

12.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политики.

Изменения в учетную политику в 2023 г. не вносились.

13. Информация о связанных сторонах.

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

Сделки в 2023 г. со связанными сторонами не осуществлялись.

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

14. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.					
	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-
за 2022г.					

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

15. События после отчетной даты

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

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

16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024г.

17. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	126	60	60
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	522	522	568
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	-	150 999
Активы стоимостью менее 40 000 руб.	6015	35 277	33 902	32 692
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	5 196	4 200	2 712
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017	126	126	126
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	401	610	1 954
Прочее	6019	4 429	4 222	3 455

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024г.

18. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

с.21

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

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

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

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс. руб.	В том числе	
			Основной долг	Санкции
-		-	-	-

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

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

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.