ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2023 ГОД
ЧУЗ "Больница "РЖД-Медицина" города Кемерово"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил, действующих в РФ.
Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".
Адрес: Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 9
Исполнительный орган: Главный врач
Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: осуществление медицинской деятельности 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 подлежать 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, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

Учет средств целевого финансирования от страховых компаний на выполнение государственной программы обязательного медицинского страхования и его расходование ведется с применением счета 90 "Выручка от реализации товаров, работ, услуг".
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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		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
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	23	( )		( )		( )				23	( )
	за 2022 г.	23	( )		( )		( )				23	( )
в том числе: (интернет-сайт)	за 2023 г.	23	( )		( )		( )				23	( )
	за 2022 г.	23	( )		( )		( )				23	( )
и т.д.												

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: (интернет-сайт)		23	23	23
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Всего			
в том числе: (вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 20__ г.		( )		( )		( )		( )
	за 20__ г.		( )		( )		( )		( )
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г.		( )		( )		( )		( )
	за 20__ г.		( )		( )		( )		( )
и т.д.									

1.5.Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	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	за 20_ г.			( )	( )	
	за 20__ г.			( )	( )	
в том числе:	за 20__ г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	
	за 20__ г.			( )	( )	
и т.д.					( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г.			( )	( )	
	за 20__ г.			( )	( )	
в том числе:	за 20__ г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г.			( )	( )	

	за 20__ г.			( )	( )	
и т.д.						

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), "Капитальные вложения" (ФСБУ 26/2020). 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 40000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе расходов на дату приобретения, контроль за их сохранностью ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течении срока их полезного использования линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств к учету. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, распоряжением ОАО "РЖД" от 30.10.2003 No43р. от 13.03.2007 No395р. В случае отсутствия объектов основных средств в указанных документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта и иных технических документов.

Учреждение проводит проверку основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

2.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	344387	(187472)	14323	(4149)	(4149)	(21324)			354561	(188797)
	5220	За 2022 г.	347565	(15126)	5421	(8599)	(8599)	(30945)			344387	(187472)
и т.д.												

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 No180н. Фактическая себестоимость запасов при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости.

Учёт приобретения и заготовления запасов осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Готовая продукция и незавершенное производство (единичное производство-в небольших количествах) оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

!!!

4. 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».

5. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. 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).

6. Прочие доходы, прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов по НУЗ
ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Кемерово»
за 2023 год

Прочие доходы (стр.2340 ф.2)	Код	За текущий год	За текущий период прошлого года
2	1	3	4
Доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	2340.1	11 478 206,71	6 838 941,72
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	2340.2		
Списание просроченной кредиторской задолженности	2340.3		
проценты, начисленные банками	2340.4	251 163,24	63 584,19
Восстановление оценочных обязательств	2340.5		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	2340.6		17 851,00
Признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств	2340.7		
Доходы от сдачи металлолома и др.ценных металлов	2340.8		
Оприходование товарно-материальных ценностей в результате списания основных средств.	2340.9		
Возмещение затрат от сотрудников (на приобретение путевок в ДОЛ, услуги связи и прочее).	2340.10	414 570,50	253 653,00
Излишки имущества по результатам инвентаризации	2340.11		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)	2340.12		
Возмещение убытков	2340.13		
Прочие доходы	2340.14	9 895 943,34	193 846,09
Итого:	**2340**	**22 039 883,79**	**7 367 876,00**

Прочие расходы (стр.2350 ф. 2)	Код	За текущий год	За текущий период прошлого года
2	1	3	4
Расходы по имуществу, предоставленому в аренду	2350.1		
Резервы по сомнительным долгам (начисление)	2350.2		
Списание просроченной дебиторской задолженности	2350.3		
Расходы на услуги банков	2350.4	427 393,48	249 326,15
Формирование оценочных обязательств	2350.5		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС,Роспотребнадзора и т.д.)	2350.6	826 276,52	878 551,15
Налог на имущество по непрофильным активам	2350.7		
Расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов	2350.8		
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым фин-ем	2350.9	27 600,00	19 350,00
Материальная помощь в рамках коллективного договора (за счет прибыли)	2350.10	89 775,00	51 148,12
Материальная помощь сверх Коллективного договора и др.	2350.11		
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения	2350.12	36 500,00	17 000,00
Расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и прочие компенсации (услуги связи)	2350.13		
Затраты на приобретение путевок в ДОЛ	2350.14		
Расходы на мероприятия социально-культурного характера	2350.15		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление несущественных ошибок)	2350.16		
Убытки от списания недостачи и потерь	2350.17		
Возмещение убытков	2350.18		
Недостачи имущества по результатам инвентаризации	2350.19		
Расходы на благотворительность	2350.20		

Списание МПЗ в результате порчи.	2350.21		
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам, оплата за проведение экспертизы	2350.22	5 160,00	76 231,00
Расходы на лабораторные исследования	2350.23		
Расходы не принимаемые к налоговому учету (открытки, грамоты и др)	2350.24		
Представительские расходы	2350.25	81 491,90	22 292,95
Премирование работников по различным основаниям (из текущей чистой прибыли)	2350.26		
Расходы на содержание зданий, сооружений, прочего имущества не используемых в производсвтенном процесссе	2350.27		
Расходы на рекламу сверх нормативной величины	2350.28		
Отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли	2350.29		
Сбор за загрязнение окружающей среды	2350.30		
Страхование работников НУЗ по ДМС	2350.31		
Прочие расходы (не более 10-15%)	2350.32	107 024,52	1 015 204,63
Итого:	**2350**	**1 601 221,42**	**2 329 104,00**

8. 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.

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 персонифицировано по каждому работнику.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			( )	( )	
в том числе: (предстоящие отпуска персонала 2023 г.)	3227	39175	(44338)	( )	8389
(предстоящие отпуска персонала 2022 г.)	7075	33996	(37844)	( )	3227
и т.д.					

9. 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.

11. 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).

11.1 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 отчетный период		За аналогичный период предшествующего отчетного года	
		план	факт	план	факт
1	2	3	4	5	6
Остаток средств целевого финансирования и целевых поступлений на начало отчетного года, в том числе	6100	-6 072 034,36	-6 072 034,36	-4 800 253,27	-4 800 253,27
Целевое финансирование из бюджетов и внебюджетных фондов	6101				

Целевое финансирование от ТФОМС и страховых компаний до 2017г.	6102				
Целевое финансирование от Учредителя	6103				
Прочее целевое финансирование	6104				
Целевые средства (прибыль, убыток)	6107	-6 072 034,36	-6 072 034,36	-4 800 253,27	-4 800 253,27
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6105				
Имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя (материалы)	6106				
Поступило средств					
Целевое финансирование всего, в том числе	6220	80 734 508,56	80 734 508,56	86 534 581,26	86 534 581,26
целевое финансирование из бюджета и внебюджетных фондов	6221	36 500,00	36 500,00		
целевое финансирование от ТФОМС и страховых компаний до 2017	6222			286 950,00	286 950,00
целевое финансирование от Учредителя	6223	72 568 981,00	72 568 981,00	72 777 765,00	72 777 765,00
прочее целевое финансирование	6224	8 171 026,56	8 171 026,56	14 056 318,35	14 056 318,35
Целевые средства (прибыль, убыток)	6241	-41 999,00	-41 999,00	-586 452,09	-586 452,09
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6230				
На приобретение ТМЦ в рамках борьбы с COVID-19 для других НУЗ (ЧУЗ). Справочно.	6230.1				
Имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя (материалы)	6240				
Всего поступило средств	6200	80 734 508,56	80 734 508,56	86 534 581,26	86 534 581,26
Использовано средств					
Использование средств целевого финансирования, в том числе	6310	87 787 650,39	87 787 650,39	87 806 362,35	87 806 362,35
покрытие текущих расходов по оказанию медицинских услуг в рамках обязательного медицинского страхования до 2017 г.	6311			286 950,00	286 950,00
покрытие расходов на проведение целевых программ и мероприятий, финансируемых из бюджетов и внебюджетных фондов	6312	36 500,00	36 500,00		

покрытие расходов на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия в соответствии со сметой Учредителя	6313	72 568 981,00	72 568 981,00	72 777 765,00	72 777 765,00
покрытие расходов на проведение целевых программ и мероприятий, финансируемых за счет прочего финансирования	6314	8 171 026,56	8 171 026,56	14 056 318,35	14 056 318,35
на приобретение внеоборотных активов	6315				
На приобретение ТМЦ в рамках борьбы с COVID-19 для других НУЗ (ЧУЗ)	6316				
Целевые средства (прибыль, убыток)	6341	-18 421 449,23	-18 421 449,23	-30 260 242,45	-30 260 242,45
Покрытие расходов на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия в части начисленной амортизации по внеоборотным активам	6342	25 432 592,06	25 432 592,06	30 945 571,45	30 945 571,45
Выбытие или использование имущества, закрепленного на праве оперативного управления (материалы)	6330				
Выбытие или использование имущества, полученного по инвестиционной программе от Учредителя (материалы)	6340				
Всего использовано средств	6300	87 787 650,39	87 787 650,39	87 806 362,35	87 806 362,35
Остаток средств целевого финансирования и целевых поступлений на конец отчетного года, в том числе	6400	-13 125 176,19	-13 125 176,19	-6 072 034,36	-6 072 034,36
Целевое финансирование из бюджетов и внебюджетных фондов	6401	0,00	0,00	0,00	0,00
Целевое финансирование от ТФОМС и страховых компаний до 2017г.	6402	0,00	0,00	0,00	0,00
Целевое финансирование от Учредителя	6403	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочее целевое финансирование	6404	0,00	0,00	0,00	0,00
Целевые средства (прибыль, убыток)	6407	-13 125 176,19	-13 125 176,19	-6 072 034,36	-6 072 034,36
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6405	0,00	0,00	0,00	0,00
Имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя (материалы)	6406	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Вознаграждения управленческому персоналу

В соответствии со структурой ЧУЗ"РЖД-Медицина" г. Кемерово к управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, главная медицинская сестра, ведущий юрисконсульт, инспектор по производственным вопросам, специалист по маркетингу, юрисконсульт 1 категории, специалист гражданской обороны 1 категории, специалист по охране труда, администратор, секретарь, делопроизводитель, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, бухгалтер 2 категории, кассир, начальник экономического отдела, ведущий экономист, экономист 1 категории, начальник отдела по управлению персоналом, ведущий специалист по управлению персоналом, специалист по управлению персоналом 1 категории, инспектор по кадрам, начальник сектора информационных технологий, ведущий программист, программист 1 категории, заведующий аптекой- провизор, начальник лаборатории психофизиологического обеспечения в эксплуатационном локомотивном депо Топки, Тайга, начальник хозяйственного отдела, ведущий инженер по ремонту, ведущий инженер по метрологии, техник, заведующий хозяйством, заведующий складом, техник 1 категории. Лицом, заинтересованным в совершении ЧУЗ "РЖД-Медицина" г. Кемерово" тех или иных действий, в том числе сделок, признается главный врач, назначаемый Учредителем. Размер выплат главному врачу определен трудовым договором №6 от 11.04.2022 г. Информация о произведенных выплатах управленческому персоналу по видам представлена в таблице. В отчетном периоде сделки, признаваемые сделками с заинтересованными лицами, не заключались.

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

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Суммы накопленного за балансом износа списаны. Для определения накопленной амортизации сумма ранее начисленного износа не имеет значения и на порядок определения не повлияла. Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств в части

влияния на чистые активы Учреждения отнесен на статью целевого финансирования "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

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

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Медицинский пункт на ст. Кемерово	650025, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, д.79

Фельдшерский здравпункт Кузбасского отделения ЗСЖД филиала ОАО "РЖД"	650066, Кемеровская область, г. Кемерово, Пионерский бульвар, д. 1 "А"
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской детской железной дороги	650066, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Притомский, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Топки (на станции Забойщик)	652420, Кемеровская область, г. Березовский, ст. Забойщик
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Топки (на станции Бирюлинская)	652420, Кемеровская область, Кемеровский район, ст. Бирюлинская
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции	650010, Кемеровская область, ул. Мартемьянова, д.76
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских	650010, Кемеровская область, ул. Мартемьянова, д.57
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ээксплуатационного локомотивного депо (на станции Латыши)	650903, Кемеровская область, г. Кемерово, ст. Латыши
Обособленное подразделение "ЧУЗ ОБ на ст. Кемерово ОАО "РЖД"	652380, Кемеровская область, Промышленновский район, р-п Промышленная, ул. Привокзальная. Д.30 "Б"

Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Инской дистанции электроснабжения (на станции Падунская)	652370, Кемеровская область, Промышленновский район, п/ст. Падунская, ул. Привокзальная
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Промышленная	652380, Кемеровская область, Промышленновский район, пгт Промышленная, ул. Привокзальная. Д.30
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской дистанции электроснабжения (на станции Плотниково)	652383, Кемеровская область, Промышленновский район, п. Плотниково, ст. Плотниково
Обособленное подразделение "ЧУЗ ОБ на ст. Кемерово ОАО "РЖД"	652300, Кемеровская область, г. Топки, площадь Комсомольская, д.1
Фельдшерский здравпункт локомотивного ремонтного депо	652303, Кемеровская область, Топкинский район, на ст. Топки г. Топки, ул. Пролетарская, д. 109
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской дистанции электроснабжения (на станции Арлюк)	652070, Кемеровская область, Юргинский район, пст. Арлюк, ст. Арлюк
Поликлиника №5 на станции Томск	634049, г. Томск, ул. Рабочая, д.21
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Томск	634012, г. Томск, Кирова проспект, 70
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Томск-Грузовой	634012, г. Томск, ул. Омская, 89

Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Тайга	634059, г. Томск, ул. Ново-Деповская, 11
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Белый Яр	634059, Томская обл., Белый Яр рп., Вокзальная ул., 1А
Поликлиника №4 на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга., 40 лет Октября ул., д.21
Стационарное подразделение на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга, Щетинкина ул., д.61
Стационарное подразделение на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга, Привокзальная ул., д.23

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность, чел.	**596**	**549**	**689**
Численность работающих на отчетную дату, чел.	**545**	**601**	**639**

18. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

18.1. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации, раскрытие информации об остатках денежных средств

Наименование показателя	Код	За текущий год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 427 504 386,96	363 227 018,14
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	286 160 754,16	167 448 922,89
арендных платежей, лицензионных платежей и иных аналогичных платежей	4112	11 526 137,76	4 736 964,86

целевое финансирование от ТФОМС и страховых организаций в рамках программы обязательного медицинского страхования и иных целевых мероприятий	4113	215 631 846,77	129 057 679,99
целевое финансирование от Учредителя	4114	72 989 681,00	52 068 941,00
целевое финансирование из федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	4115		402 000,00
прочее целевое финансирование	4116		
прочие поступления	4119	841 195 967,27	9 512 509,40
Платежи - всего	4120	1 414 371 808,72	364 312 671,59
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	91 652 851,26	67 385 523,28
в связи с оплатой труда работников	4122	486 286 308,67	274 326 776,08
процентов по долговым обязательствам	4123		
налог на прибыль организаций	4124		
прочие налоги и сборы	4125	2 315 416,00	1 781 861,55
платежи во внебюджетные фонды	4126	22 071 112,36	20 818 510,68
прочие платежи	4129	812 046 120,43	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 132 578,24	-1 085 653,45
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Поступления - всего	4210	5 661,90	0,00
в том числе:			
от возмездной передачи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
прочие поступления	4219	5 661,90	

19. События после отчетной даты

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".
Учреждение относит к существенным событиям после отчетной даты геополитическую обстановку в связи с проведением специальной военной операции, ограничения и санкции, продолжаемые вводиться в отношении Российской Федерации отдельными государствами, волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая снижение курса рубля по отношению к другим валютам, нестабильность ситуации с логистикой, закупками и ростом цен на медицинские препараты, оборудование, продукты питания, прочие работы и услуги.
Учреждение расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
Руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Учреждения и предпринимает действия по продолжению осуществления деятельности.

20. 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.