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

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 153043 Ивановская область, город Иваново, улица Полка "Нормандия-Неман", дом 106

Исполнительный орган: главный врач

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 медицинской помощи.
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, в том числе ФЗ № 7-ФЗ от 12.01.1996 "О некоммерческих организациях"

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

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

Операции в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами". 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. Учреждение применяет особождение от НДС на основании ст. 145 НК РФ.

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. Обесценение НМА не производится.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
	5110	за 20 21 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
сайт учреждения	5111	за 20 20 г.[2]	122	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	122	(-)
		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения, для ее управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40000 рублей.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью менее 40000 рублей, учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно. Контроль за движением, сохранностью объектов производится на забалансовых счетах.

По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно линейным способом.

Учреждение не применяет положения пункта 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре, а по земельным участкам - по кадастровой стоимости.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислен износ за период	выбыло по иным основаниям		
						первона-чальная стоимость	накопленный износ		первона-чальная стоимость	накопленный износ	первона-чальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 20 23 г.	289 936	(136 287)	11 705	( )		(43 297)		( )	298 786	(179 502)
	5220	за 20 22 г.	293 260	(95 341)	2 767	( )		(45 799)	6 091	(4 853)	289 936	(136 287)
в том числе: *здания*	5211	за 20 23 г.	34 449	(8 124)		( )		(456)		( )	34 449	(8 579)
	5221	за 20 22 г.	34 449	(7 668)		( )		(456)		( )	34 449	(8 124)
Сооружения	5212	за 20 23 г.	1 717	(1 261)		( )		(7)		( )	1 717	(1 268)
	5222	за 20 22 г.	1 717	(1 254)		( )		(7)		( )	1 717	(1 261)
Машины и оборудование	5213	за 20 23 г.	235 547	(116 015)	7 559	( )		(37 362)		( )	243 106	(153 377)
	5223	за 20 22 г.	240 280	(81 730)	994	( )		(38 774)	5 728	(4 489)	235 547	(116 015)
Вычислительная техника	5214	за 20 23 г.	14 626	(9 292)	1 086	( )		(4 870)		( )	15 712	(14 162)
	5224	за 20 22 г.	14 825	(3 237)		( )		(6 253)	199	(199)	14 626	(9 292)
Транспортные средства	5215	за 20 23 г.	2 092	(1 218)	2 854	( )		(318)		( )	4 946	(1 536)
	5225	за 20 22 г.	1 281	(1 128)	811	( )		(90)		( )	2 092	(1 218)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5216	за 20 23 г.	1 499	(371)	206	( )		(284)		( )	1 705	(655)
	5226	за 20 22 г.	702	(318)	962	( )		(218)	165	(165)	1 499	(371)
Прочие основные средства	5217	за 20 23 г.	5	(5)		( )		( )		( )	5	(5)
	5227	за 20 22 г.	5	(5)		( )		( )		( )	5	(5)
и т.д.				( )		( )		( )	x	x		( )

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	5230	за 20 23 г.[1]		11705	(-)	(11705)	-
	5240	за 20 22 г.[1]	0	2767	(-)	(2767)	-
в том числе:	5231	за 20 23 г.[1]	0	11705	(-)	(11705)	-
приобретение основных средств	5241	за 20 22 г.[1]	0	2767	(-)	(2767)	-
		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5250		
в том числе:			
здания	5251		
в том числе в результате исправления ошибок прошлых лет	5252		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5270			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5271			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5272			
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5273			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5274	403	0	0
Земельные участки	5275	74 017	74 017	74 017
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5276			
Основные средства, переведенные на консервацию в связи с ремонтными работами в помещениях	5277			-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5278	-	-	-

3. Запасы

Учет сырья и малериалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Средняя себестоимость при отпуске в производство определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка).

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5300	за 20 23 г.	15 473	(-)	84 117	(87 022)	-	-	x	12 569	(-)
	5310	за 20 22 г.	11 242	(-)	103 159	(98 928)	-	-	-	15 473	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Сырье, материалы	5301	за 20 23 г.	15 473	(-)	84 117	(87 022)	-	-	x	12 569	(-)
	5311	за 20 22 г.	11 242	(-)	103 159	(98 928)	-	-	-	15 473	-
Готовая продукция	5302	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5312	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Товары	5303	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5313	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
Прочее	5304	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-
	5314	за 20 ___ г.		(-)		( )	-	-	-		-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5330	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_23_ г.	На 31 декабря 20_22_ г.	На 31 декабря 20_21_ г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5401**	**23 028**	**17 221**	**11 966**
	5410	**23 028**	**17 221**	**11 966**
в том числе:				
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам				
Расчеты с покупателями и заказчиками				
(вид)				
и т.д.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5420**	**23 028**	**17 221**	**11 966**
в том числе				
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*	5421	21 403	16 266	11 019
Расчеты по ОМС		8 187	7 273	8 187
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5422	1 139	655	681
Переплата по налогам	5423		-	
	5433		-	
Переплата по внебюджетным фондам	5424		-	
	5434		-	
Прочее	5425	486	300	266
Итого	**5440**	**23 028**	**17 221**	**11 966**

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Увеличение	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5550**	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид)		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5570**	**24 697**	**24 773**	**24 197**
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	10 369	10 968	12 861
Авансы полученные	5572	4 375	5 730	4 380
Расчеты с бюджетом	5573	3 689	566	261
Расчеты с внебюджетными фондами	5574	37	2 792	2 599
Расчеты с персоналом по заработной плате	5575	5 316	4 386	3 699
Прочие	5576	911	331	397
Итого	**5590**	**24 697**	**24 773**	**24 197**

5. Выручка

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. В качесте доходов (поступлений) по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания медицинских услуг и от иных видов деятельности, предусмотренных Уставом и на основании договорных отношений - обменных операций. 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 20_23_ г.	За 20_22_ г.	За 20_21_ г.
Выручка всего, в том числе:	5620	278 319	238 402	210 922
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5621	121 002	98 612	94 978
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	5622	22 130	18 644	14 466
Медпункты вокзалов		2 400	2 200	2 100
Безопасность движения		19 730	16 444	12 366
Прочие платные услуги, в том числе	5623	135 187	121 146	101 478
от физических лиц		101 057	95 665	65 001
от юридических лиц		34 130	25 481	36 477

6. Затраты на производство

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5630	35 338	36 437	26 654
Расходы на оплату труда	5640	152 790	125 908	76 314
Отчисления на социальные нужды	5650	44 854	36 490	21 116
Коммунальные услуги	5660	5 766	5 323	4 677
Прочие затраты	5670	31 427	28 093	19 616
Итого по элементам	5680	270 175	232 251	148 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5690			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5700			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5710	270 175	232 251	148 377

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 20_23 г.	За 20_22 г.	За 20_21 г.
Прочие доходы всего, в том числе:	5720	304	7 341	6 748
доходы от сдачи имущества в аренду	5721	237	225	212
проценты, начисленные банками	5722	6	156	153
доходы от исправлений прошлых лет	5723			
безвозмездно полученные материалы от станции переливания крови	5724		6 752	5 891
погашение резерва по сомнительным долгам	5725			
прочие	5726	61	208	329
доход от сдачи металлолома	5727			162

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20_23 г.	За 20_22 г.	За 20_21 г.
Прочие расходы всего, в том числе	5730	3 765	9 118	7 928
услуги банка	5731	861	794	683
исправления прошлых лет	5732		20	35
страхование сотрудников по ДМС	5733		504	504
социальные выплаты по коллективному договору	5734	184	248	9
представительские расходы	5735	325	205	20
компенсация найма жилья сотрудников	5736	802	673	241
компенсация затрат по переносу столба электрификации	5737			
прочие	5738	978	499	590
взнос в Ассоциацию "РЖД-Медицина"	5739	615	220	220
безвозмездно полученные материалы от станции переливания крови	5740		5 955	5 626

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5740**					
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2023 г.	12 491	20 456	(20 094)	(-)	12 129
	за 2022 г.	8 826	15 781	(19 447)	(-)	12 491

10. Целевые средства

Учет целевого финансирования НКО ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование"

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**4 661**	**6 553**	**4 402**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801			91
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802			
Целевое средства из бюджета	5803			
Целевые средства (пожерствования)	5804			
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	2 835	5 918	4 311
Прочее	5806	1 826	635	-

10. Фонд 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	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	293 873	153 771	195 368
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	62 503	26 554	25 149
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	174 417	99 812	132 199
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	24 232	11 146	12 474
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	24 003	10 611	17 908
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	3 192	420	2 119
пожертвования	5907			
прочее	5908	5626	5 228	5 519

11. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6000	10 159	3 822	496
Бланки строгой отчетности	6001	15	10	15
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6002	155	155	155 188
Обеспечения обязательств выданные	6003	85		
Износ основных средств	6004		95 332	67 394
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6005	18 913	25 384	12 670
Нематериальные активы, полученные в пользование	6007			
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6008			
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6009	74 420	74 117	74 017
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6010			
Прочее	6011	17 447	3 171	6 690

12. Раскрытие информации об условных активах и обязательствах

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

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

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

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

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

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

13. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		не было поступлений из бюджета		не было поступлений из бюджета	
в том числе: на текущие расходы				-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за го	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]		-	-	(-)	-
20 г.[2]		-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели) 20 г.[1]		-	-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

14. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____/ Фирсов Сергей Анатольевич "__30____" __марта_____ 2024_г.