ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2023 ГОД ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА "РЖД-МЕДИЦИНА" ГОРОДА ТУЛА"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в Российской Федерации.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» создано на основании решения совета ОАО «РЖД» (протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Устав ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» утвержден Распоряжением ОАО «РЖД» от 24.06.2019 № 1273/р.

Государственная регистрация ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подтверждается свидетельством о государственной регистрации некоммерческой организации (№ 7114040097), выданным 12.08.2019г. Министерством юстиции Российской Федерации по Тульской области, основной государственный регистрационный номер – 1047100326327.

Постановка на учет в налоговом органе по месту его нахождения подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», выданным Межрайонной ИФНС России №12 по Тульской области, дата постановки на учет – 30.07.2004.ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7104044855 с кодом причины постановки 710401001.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является частным учреждением (статья 9 Закона о некоммерческих организациях).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является социально ориентированной некоммерческой организацией (пункт 2.1 статьи 2 Закона о некоммерческих организациях).

Адрес:300041, Россия, Тульская область, город Тула, улица Дмитрия Ульянова, дом 8.

Исполнительным органом Учреждения является назначаемый на должность Учредителем главный врач. В 2023 году обязанности главного врача исполнял Головин Владимир Алексеевич. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером.

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляются учредителем. Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (Протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» осуществляет: медицинскую деятельность; деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки II и III; фармацевтическую деятельность; научно-исследовательскую деятельность в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Учредителя.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являются:
- средства Учредителя;
- имущество, переданное Учредителем;
- средства пациентов за предоставление дополнительных платных медицинских услуг;
- доход, полученный от реализации продукции, товаров (работ, услуг) ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», а также иных видов предпринимательской деятельности, осуществляемой ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» самостоятельно;
- добровольные пожертвования физических и юридических лиц;
- другие источники в соответствии с законодательством РФ.

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.

В течение периода с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» имело следующие лицензии:
- лицензия № ЛО41-01187-71/00368314 от 24.01.2020г. на право осуществления медицинской деятельности. Срок действия: с 24.01.2020г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО17-01187-71/00147905 от 29.08.2019г. на право осуществления деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО42-01187-71/00168916 от 29.08.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № АН-71-000218 от 22.06.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Срок действия: с 22.06.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта.

В период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являлось владельцем следующих расчетных банковских счетов:

№ 40703810800510001435 В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва

№ 40703810901250000062 В ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Воронеже

№ 40703810150000000016 В ПАО БАНК ВТБ в городе Москва

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, 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 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация по объектам нематериальных активов не начисляется.

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.

Учреждение в 2023г. досрочно не применило ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

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	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
	5110	за 20 22 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
интернет-сайты		за 20 22 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств (далее - ОС) 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.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана,
д) относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. (сорок тысяч рублей).

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 40 тыс.руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах (табл. 6 Прил. N 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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 путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизаци я		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	658987	(417488)	39855	0	0	(79922)	(16291)	8917	682351	(488493)
	5220	за 20 22 г.	603855	(356664)	84860	0	0	(65459)	(29719)	4635	658987	(417488)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	82654,00	(45189)	0			(2556)	0	0	82654,00	(47745)
Здания	5221	за 20 22 г.	82654	(42638)	0	0	0	(2551)	0	0	82654,00	(45189)
	5202	за 20 23 г.	4790,00	(4632)	0			(73)	0	0	4790,00	(4705)
Сооружения	5222	за 20 22 г.	4949	(4704)	0	0	0	(87)	(159)	159	4790,00	(4632)
	5203	за 20 23 г.	529227,00	(345247)	33558	0	0	(72162)	0	0,0	562785,00	(417409)
Машины и оборудование	5223	за 20 22 г.	504162	(298312)	54625	0	0	(51411)	(29560)	4476	529227,00	(345247)
	5205	за 20 23 г.	9372,00	(8806)	0	0		(200)	0	0	9372,00	(9006)
Транспортные средства	5225	за 21 22 г.	9372	(8620)	0	0	0	(186)	0	0	9372,00	(8806)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 23 г.	2587,00	(1810)	41			(325)	0	0	2628,00	(2135)
	5227	за 20 22 г.	2102	(1793)	485	0	0	(17)	0	0	2587,00	(1810)
	5208	за 20 23 г.	130,00	(117)				(7)	0	0	130,00	(124)
Многолетние насаждения	5228	за 20 22 г.	130	(110)	0	0	0	(7)	0	0	130,00	(117)
	5212	за 20 23 г.	487,00	(487)	79			(9)	0	0	566,00	(496)
Прочие основные средства	5232	за 20 22 г.	487	(487)	0	0	0		0	0	487,00	(487)
Авансы, выданные по договору лизинга	5213	за 20 23 г.	1590	0	0	0		0	(1590)		0	0
	5233	за 20 22 г.	0	0	1590	0	0	0	0	0	1590	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5214	за 20 23 г.	2000	(1082)	1590	0		(444)	(2000)	1213	1590	(313)
	5234	за 20 22 г.	0	0	2000	0	0	(1082)		0	2000	(1082)
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5215	за 20 23 г.	26150	(10118)	4387	0		(4146)	(12701)	7704	17836	(6560)
	5235	за 20 22 г.	0	0	26150	0	0	(10118)	0	0	26150	(10118)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	0	24952	(0)	(24952)	0
	5250	за 20 22 г.[2]	1517	54529	(0)	(56046)	0
в том числе:	5241	за 20 23 г.[1]	0	23947	(0)	(23947)	0
приобретение основных средств	5251	за 20 22 г.[2]	1517	52923	(0)	(54440)	0
	5242	за 20 23 г.[1]	0	1005	(0)	(1005)	0
по модернизации и т.п. основных средств	5252	за 20 22 г.[2]	0	1606	(0)	(1606)	0

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

В 2023 году дооборудованы: Аудиометр AD 226, Низкотемпературный стерилизатор, Система видеонаблюдения, Слаботочная кабельная сеть.
Частичная ликвидация ОС в 2023г. не производилась.

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 005	1 606
в том числе: *система видеонаблюдения*	5261	0	128
Аппарат рентгеновский	5262	0	148
Аудиометр AD 226	5263	126	0
Низкотемпературный стерилизатор	5264	380	0
Система видеонаблюдения	5265	49	0
Слаботочная кабельная сеть	5266	470	0
Анализатор биохимический	5267	0	100
Комплекс рентгеновский диагностический	5263	0	1 230
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	0	0
(объект основных средств)	5272	0	0
и т.д.		0	0

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.

Организация 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".
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Балансовая стоимость переданных в операционную аренду ОС на 31.12.2023г. составляет 10364,56 руб. Стоимость полученных в пользование ОС, признанных в качестве ППА на 31.12.2023г. составляет 12553029,70 руб. Стоимость полученных в аренду ОС, числящихся за балансом на 31.12.2023г.составляет 59889704,85 руб. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	27 925
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59 890	68 614	38 928
Земельные участки	5283.1	40 464	40 464	38 928
Основные средства, полученные в лизинг	5283.2	19 426	28 150	0
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	25 595	21 997	4 498
Оборудование	5284.1	25 595	21 997	4 498
Основные средства, находящиеся в ремонте	5286	1 689	1 689	1 689
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	0	0	0

2.5 ППА, числящиеся на балансе

№ п/п	Наименование Арендодателя по договору	ИНН Арендодателя	Договор		Дата перехода предмета лизинга в собственность лизингополучателя	Наименование объекта	ППА (лизинг, аренда) на отчетную дату (руб.)	Основные средства		Прочие внеоборотные активы		Прочие обязательства	
			№	дата				ППА (лизинг),приобр.за счет целев.фин.от Учредителя	ППА (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Прочие внеоборотные активы ППА (лизинг),приобр.за счет целев.фин.от Учредителя	Прочие внеоборотные активы ППА (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком более 12 мес. (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком менее 12 мес.(лизинг), приобр.за счет средств Учреждения
А	2	3	4	5	6	7	11	12	13	18	19	21	24
X	X		X	X	X	X	12 553 029,70	1 277 213,16	11 275 816,54	1 277 213,16	6 514 165,12	1 526 005,59	3 235 645,83
1	ООО "Лизинг-медицина	7733149678	ДЛ-1302-12/22	28.12.2022	25.01.2026	Установка лазерная для хирургии и косметологии УЛКХ-04 по ТУ 9444-001-40223329-2019	4 770 166,72	1 277 213,16	3 492 953,56	1 277 213,16	467 317,83	1 526 005,59	1499630,14
4	ООО "Квазар-Лизинг"	7723561096	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Система офтальмологическая микрохирургическая STELLARIS VISION для переднего отрезка глаза с принадлежностями	2 743 892,28		2 743 892,28		2 117 465,70		1 736 015,69
5	ООО "Квазар-Лизинг"	7723561096	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Микроскоп операционный серии OPMI модель LUMERA 300 с принадлежностями	1 947 681,80		1 947 681,80		1 518 799,28		
6	ООО "Квазар-Лизинг"	7723561096	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Биометр оптический OA-2000 с принадлежностями	2 115 904,68		2 115 904,68		1 649 979,20		
7	ООО "Квазар-Лизинг"	7723561096	1136/2019-ЮЛ	23.12.2019	20.10.2024	Прибор офтальмологический UD-800 ультразвуковой диагностический с принадлежностями	975 384,22		975 384,22		760 603,11		

3. Запасы

Основные положения учетной политики.
Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 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».

3.1. Наличие и движение запасов

В 2023г. Сырья и материалов, предназначенных для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) приобретено на сумму 212279802,90 руб., отпущено в производство на сумму 225351035,56 руб.
Резерв под обесценение запасов (материалов) не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов согласно п.30 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себесто-имость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себесто-имость	резерв под снижение стоимости			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	34 987	(-)	212 280	(225 351)	-	-	206 680	21 916	-
	5420	за 2022 г.	21 171	(-)	275 069	(261 253)	-	-	x	34 987	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 2023 г.	32 553	(-)	175 790	(188 040)	-	-	184 926	20 303	-
	5421	за 2022 г.	17 638	(-)	240 943	(226 028)	-	-	232 673	32 553	-
Прочие метериалы медиц. Назначения	5402	за 2023 г.	243	(-)	0	(243)	-	-	0	0	-
	5422	за 2022 г.	180	(-)	415	(352)	-	-	288	243	-
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 2023 г.	416	(-)	13 103	(13 176)	-	-	13 477	343	-
	5423	за 2022 г.	376	(-)	13 948	(13 908)	-	-	13 908	416	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5404	за 2023 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5424	за 2022 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-

	5405	за 20 23 г.	0	(-)	723	(723)	-	-	0	0	-
Мягкий инвентарь	5425	за 20 22 г.	0	(-)	334	(334)	-	-	0	0	-
Горюче смазочные материалы	5406	за 20 23 г.	107	(-)	1 726	(1 806)	-	-	85	27	-
	5426	за 20 22 г.	74	(-)	1 776	(1 743)	-	-	1 735	107	-
Строительные материалы	5407	за 20 23 г.	22	(-)	1 264	(1 106)	-	-	14	180	-
	5427	за 20 22 г.	22	(-)	577	(577)	-	-	0	22	-
Запасные части	5408	за 20 23 г.	0	(-)	546	(546)	-	-	446	0	-
	5428	за 20 22 г.	0	(-)	273	(273)	-	-	271	0	-
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5409	за 20 23 г.	29	(-)	4 413	(4 178)	-	-	4 179	264	-
	5429	за 20 22 г.	1 246	(-)	3 618	(4 835)	-	-	0	29	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 23 г.	531	(-)	515	(539)	-	-	0	507	-
	5430	за 20 22 г.	531	(-)	250	(250)	-	-	0	531	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 23 г.	538	(-)	14 200	(14 446)	-	-	3 551	292	-
	5431	за 20 22 г.	624	(-)	12 123	(12 209)	-	-	1 198	538	-
Товары, продукция	5412	за 20 23 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5432	за 20 22 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5413	за 20 23 г.	548		0	(548)			0	0	-
	5433	за 20 22 г.	480	(-)	812	(744)	-	-	663	548	-
авансы,предварительная оплата запасов	5413	за 20 23 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	-
	5433	за 20 22 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	0	-

3.2. Запасы в залоге

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость запасов, не оплаченных поставщику в связи с отсрочкой платежа составляет 28662591,38 руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[3]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	28663	55612	14448
в том числе: *Медикаменты и перевязочные средства*	5441	27298	54079	13739
Прочие материалы медиц. назначения	5442	0	0	0
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5443	0	0	6
Продукты для приготовления лечебного питания	5444	638	1345	344
Горюче смазочные материалы	5445	74	83	1
Прочие материальные запасы	5446	653	105	358
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5447	0	0	0
и т.д.				-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашению	списание на финансовый результат [6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 22 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе:		за 20 23 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 22 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 22 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	за 20 23 г.[1]	63 213	(1 196)	920 578	-	(933 695)	(152)	-	-	50 096	(1 044)
	5 530	за 20 22 г.[2]	37 854	(1 273)	1 182 133	-	(1 156 774)	(77)	-	-	63 213	(1 196)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г.[1]	43 404	(1 196)	519 284	-	(515 254)	(152)	-	-	47 444	(1 044)
		за 20 22 г.[2]	30 444	(1 273)	444 736	-	(431 776)	(77)	-	-	43 404	(1 196)
Расчеты по ОМС		за 20 23 г.[1]	17 145	(-)	365 025	-	(381 249)	(-)	-	-	921	(-)
		за 20 22 г.[2]	5 626	(-)	716 723	-	(705 104)	(-)	-	-	17 145	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 23 г.[1]	654	(-)	18 936	-	(19 350)	(-)	-	-	240	(-)
		за 20 22 г.[2]	569	(-)	10 929	-	(10 844)	(-)	-	-	654	(-)
Переплата по налогам		за 20 23 г.[1]	47	( )		-	(1)	(-)	-	-	46	(-)
		за 20 22 г.[2]	58	( )		-	(11)	(-)	-	-	47	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 23 г.[1]	10	( )	9	-	(19)	(-).	-	-		(-)
		за 20 22 г.[2]	15	( )		-	(5)	(-)	-	-	10	(-)
Прочее		за 20 23 г.[1]	1 953	( )	17 314	-	(17 822)	(-)	-	-	1 445	(-)
		за 20 22 г.[2]	1 242	( )	9 745	-	(9 034)	(-)	-	-	1 953	(-)
Итого	5 500	за 20 23 г.[1]	63 213	(1 196)	920 578	-	(933 695)	(152)	-	x	50 096	(1 044)
	5 520	за 20 22 г.[2]	37 854	(1 273)	1 182 133	-	(1 156 774)	(77)	-	x	63 213	(1 196)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1044	-	1196	-	1273	-
в том числе: *прочее*	5541	1044	-	1196	-	1273	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	1 699	249	-	(422)	(-)	(-)	1 526
	5571	за 20 22 г.[2]	13 476	937	-	(12 714)			1 699
в том числе:									
кредиторская задолженность перед лизингодателем сроком более 12 месяцев		за 20 23 г.	1 699	249	-	(422)			1 526
		за 20 22 г.[2]	13 476	937	-	(12 714)	(-)	(-)	1 699
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	63 358	1 100 502	-	(1 116 341)	(-)	-	47 519
	5580	за 20 22 г.[2]	43 759	1 059 232	-	(1 039 633)	(-)	-	63 358
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	59 783	278 899	-	(302 716)	(-)	-	35 966
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г.[2]	37 673	322 770	-	(300 660)	(-)	-	59 783
Авансы полученные	5563	за 20 23 г.[1]	1 661	109 515	-	(109 629)	(-)	-	1 547
	5583	за 20 22 г.[2]	2 184	144 798	-	(145 321)	(-)	-	1 661
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 23 г.[1]	1 294	66 084	-	(65 982)	(-)	-	1 396
	5584	за 20 22 г.[2]	900	54 087	-	(53 693)	(-)	-	1 294
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 23 г.[1]		143 802	-	(136 394)	(-)	-	7 408
	5585	за 20 22 г.[2]		117 137	-	(117 137)	(-)	-	
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 23 г.[1]		478 874	-	(478 874)	(-)	-	
	5586	за 20 22 г.[2]		392 181	-	(392 181)	(-)	-	
Прочие	5567	за 20 23 г.[1]	620	23 328	-	(22 746)	(-)	-	1 202
	5587	за 20 22 г.[2]	3 002	28 259	-	(30 641)	(-)	-	620
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	63 358	1 100 502	-	(1 116 341)	(-)	x	47 519
	5570	за 20 21 г.[2]	43 759	1 059 232	-	(1 039 633)	(-)	x	63 358

5. Выручка

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка всего	5690	871 446	805 602
в том числе			
от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	365 025	359 926
от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	489 046	432 735
от прочей деятельности	5693	17 375	12 941

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением 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).

С 01.01.2021года на основании п.26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	213 853	304 023
Расходы на оплату труда	5620	478 685	362 500
Отчисления на социальные нужды	5630	156 535	108 087
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	0	0
Итого по элементам	5660	849 073	774 610
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	849 073	774 610

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы всего	5700	7 114	5 791
в том числе			
доходы от сдачи серебросодержащих отходов (пленка рентгеновская, фиксаж)	5700.1	17	0
доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	5700.2	2237	1683
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.3	0	0
доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов, а также макулатуры	5700.4	6	2
оприходованы товарно- материальные ценности в результате списания ОС, МПЗ	5700.5	22	2
возмещение затрат от сотрудников (услуг связи и прочее) , ущерба прочих лиц	5700.6	0	19
излишки имущества по результатам инвентаризации	5700.7	0	0
возмещение убытков	5700.8	0	0
проценты, начисленные банками	5700.9	88	67
резерв по сомнительным долгам (восстановление)	5700.10	152	77
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5700.11	0	0
признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств	5700.12	4522	3879
прочие доходы	5700.13	70	62

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Прочие расходы всего	5710	21 281	21 705
в том числе			
расходы на услуги банка	5710.1	1 555	1 292
расходы связанные с выбытием основных средств и иных активов	5710.2	93	0
списание МПЗ в результате порчи	5710.3	0	11
госпошлина	5710.4	1	0
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.5	11 737	12 527
страхование работников по ДМС	5710.6	4 200	4 200
штрафы ,пени	5710.7	208	270
резерв по сомнительным долгам	5710.8	0	0
прочие налоги и сборы	5710.9	0	0
прочие расходы (не более 10-15%)	5710.10	1 170	782
возмещение убытков (ущерба)	5710.11	35	0
членские взносы в "Ассоциацию медицинских фармацевтических организаций "РЖД-Медицина". Союз "Тульская торгово-промышленная палата"	5710.12	1 609	628
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5710.13	673	1 995

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.

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

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5720					
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2023 г.	5 280	54 698	(54 442)	(-)	5 536
	за 2022 г.	4 687	48 803	(48 210)	(-)	5 280
	за 2021 г.	4 948	44 719	(44 980)	(-)	4 687

10. Целевые средства

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

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

Наименование показателя	Код	20 23 г.[4]	20 22 г.[2]	20 21 г.[5]
Поступление целевых средств - всего	6200	65806	62987	48603
в том числе:	6230			
Целевые средства учредителя	6230	53367	32400	14782
Целевые средства из внебюджетных фондов	6230		0	0
Целевые средства из бюджета	6230	151	0	168
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (медикаменты, компоненты крови)	6230	2945	14471	21022
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (основные средства и прочее)	6230	167	632	1463
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы,медикаменты)	6230	970	406	429
Прибыль от деятельности приносящей доход	6240	8206	15078	10739

Наименование показателя	Код	20 23 г.[4]	20 22 г.[2]	20 21 г.[5]
Использование целевых средств - всего	6300	79373	65744	59731
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	2717	13956	21679
иные мероприятия, в том числе:	6313	2717	13956	21679
компенсационные выплаты	6314			
проведение вакинации по приказу Министерства здравоохранения Тульской области №343-осн от 05.04.2021г.	6315	0	11383	18446
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6316	2517	2522	3233
реклама	6317	49	51	
расходы на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя за счет средст ФСС	6318	151		
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	6320	51001	31160	15501
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	38245	23504	1144
ремонт основных средств и иного имущества	6325	0	350	3600
прочие, в том числе:	6326	12756	7306	10757
расходы социального характера за счет средств учредителя	6327	12164	7296	10038
техническое обслуживание	6328	0	10	70
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6329	592		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	25655	20628	22551

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	25976	39543	42300
в том числе: Целевые средства учредителя	5801	0	1590	0
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802	0	0	0
Целевое средства из бюджета	5803	0	0	0
Целевые средства (пожерствования)	5804	319	617	1012
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	25012	37328	41288
Имущество, закрепленное направе оперативного управления (материалы)	5806	645	8	0

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).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	189337	234687	233957
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	38075	41832	45576
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	95440	136943	130209
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	39286	38671	53563
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	1526	1264	2859
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	0	0	0
безвозмездно, полученные основные средства	5906	6978	4249	1509
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций	5907	0	0	0
прочее имущество	5908	0	0	0
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5909	241	241	241
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5910	1277	918	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5911	6514	10569	0

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 2023 г.	За 2022 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	234687	233957
Приход, в том числе:		25654	61714
имущество полученное в оперативное управление	5801	0	0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	3542	42676
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	10912	8555
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5804	0	0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805	0	0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5806	4522	3879
прочее имущество	5807	0	0
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5808	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5809	1590	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5809	5088	6604
Расход, в том числе:	5808	71004	60984
изъятие имущества собственником	5809		
списание	5810		
передача другому учреждению	5811		
реализация	5812		
безвозмездная передача	5813		
прочее	5814		
амортизация	5815	71004	60984
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	189337	234687

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	2	2	0
Бланки строгой отчетности	6011	83	114	103
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	0	0	0
Обеспечения обязательств выданные	6013	0	0	0
Износ основных средств	6014	0		
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	89 677	88 869	86 734
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 155	3 132	2 965
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	0	0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	0	0	0
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	66 059	62 461	43 426
Мягкий инвентарь в использовании	6020	8 323	8 032	9 094
Прочее	6021	184	314	876

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[5]
Получено - всего	7010	9767	9860	9219
в том числе:				
Оклады	7011	2876	3103	2965
Премии	7012	228	107	80
Отпускные	7013	1076	987	960
Надбавки	7014	5239	4954	4741
Материальная помощь	7015	162	151	134
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	7016	167	162	148
Выплаты и компенсации по коллективному договору	7017	19	59	89
Вознаграждение за преданность компании	7018	0	337	102

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

Учетная политика утверждена Приказом главного врача № 410-ахд от 30.12.2022г. Учетная политика сформирована согласно порядку, определенному в ПБУ1/2008, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и НК РФ, и представляет собой совокупность выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

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 (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	2023	1 044	1 044	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2022	1 196	1 196	-	-
		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ефремов	301840, ТО, г. Ефремов, ул. Некрасова, д.1
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск	301600, ТО, г. Узловая, локомотивное депо
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Жданка	301830, ТО, г. Богородицк, ул. Привокзальная, д.1
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров моторвагонного депо Новомосковск	301654, ТО, г. Новомосковск, пос. Депо локомотивное депо
5	Фельдшерский здравпункт АО "Тулаточмаш"	300041, г.Тула, ул. Коминтерна, д.24
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бобрик-Донской	301766, ТО, г. Донской, ул. Калинина, д.1а.
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Присады	301107, ТО, Киреевский район, ст. Присады
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Узловая I	301600, ТО, г Узловая, ул. Железнодорожная, д.43, корп.1
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на железнодорожном вокзале Новомосковск I	301662, ТО, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, 2В, д.1
10	Больница на станции Узловая	301607, ТО, г. Узловая, ул.Завенягина, д.19
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тула	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.2
12	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (на станции Тула I-Курская)	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.16
13	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции № 55	300057, г.Тула, Алексинское шоссе, 3-й км
14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Скуратово)	301070,ТО, Чернский р-н, Скуратовкая п\а, п. Скуратовский в 49м северо-восточнее ж/д вокзала ст. Скуратово
15	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Агрогриб"	301631, ТО, Узловский м.р-н,Каменецкое с.п., Каменецкий п.
16	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Черепеть)	301412, ТО, Суворовский р-н, пос. Новая Черепеть
17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Алексин)	301361, ТО, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Железнодорожная, д.8
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Плеханово)	301114, ТО, Ленинский р-н, ст. Плеханово
19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Тула-Вяземская)	300002, ТО, Тула, ул. Ряжская, д.13
20	Фельдшерский здравпункт ООО "ХайдельбергЦементРус"	301382, ТО, Алексинский р-н, Новогуровский рп., ул. Железнодородная, д.3
21	Фельдшерский здравпункт ПАО "Тулачермет"	300016, ТО, г.Тула, ул. Пржевальского, 2
22	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№1	300041, ТО, г. Тула, ул.Мосина, д.2
23	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№2	301111, ТО , Ленинский район, поселок Рождественский
24	Лаборатория психофизиологического обеспечения	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.18

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Средне-списочная численность, чел.	623	631	631
Численность работающих на отчетную дату, чел.	653	673	662

18. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

19. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	49975	32400
в том числе:		
Целевое финансирование, в том числе:	49975	32400
на приобретение вложений во внеоборотные активы	0	0
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе:	506421	438878
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	49930	47984
по договорам на оказание медицинских услуг в медпунктах ж/д вокзалов	7600	6950
по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	47003	49004
по договорам на оказание платных медицинских услуг	384513	334940
прочие платные услуги	17375	14349
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	381725	347907
Арендные платежи	2679	1928
Поступления от федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	0	0
Прочее целевое финансирование	0	0

20. 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	-	-

21. Раскрытие информации о непрерывности детельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

22. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность исправлена в связи с уточнением предоставляемой информации и предоставляется Учреждением в замен ранее предоставленной отчетности в государственные органы и Учредителю Учреждения. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность утверждена Учредителем Учреждения.

Главный врач В.А. Головин

06 сентября 2024г.