

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 г.

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в связи с внесением изменений показателей и раскрытием информации.

Учредителем Учреждения является открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница «РЖД-Медицина» города Чита» учреждена Открытым Акционерным Обществом "Российские железные дороги" на основании решения Совета Директоров ОАО «Российские железные дороги» (выписка из протокола заседания Совета Директоров от №1 г. №26.01.2004 г.). Устав Учреждения утвержден распоряжением ОАО «РЖД» № 2883р от 07.07.2004 г. Государственная регистрация Учреждения подтверждается свидетельством серия 75 № 000706223 от 02.08.2004 года. Адрес: 672010, Забайкальский край, г. Чита, ул. Ленина-4.

Исполнительный орган: Директор ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Чита" Макаров В.Ю.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежаций направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством оказания амбулаторно-поликлинической, стационарной, специализированной (в том числе высокотехнологичной) медицинской помощи, включая проведение профилактических медицинских и диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, обеспечение безопасности движения поездов; оказание психоневрологическое обеспечение; медицинскую восстановительно- реабилитационную помощь; оказание телемедицинских услуг; проведение съездов, конференций, семинаров в рамках оказываемой медицинской помощи (консультативно-методические, информационные услуги, связанные с деятельностью больницы).

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

Общие вопросы учетной политики

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

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

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

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

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

Учреждение применяет общую систему налогообложения, при определении доходов Учреждения, использует "метод начислений". 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. В Учреждение, ведется раздельный учет НДС по операциям облагаемых и необлагаемых НДС.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года	выбыло		приобретено		убыток от обесценения		переоценка	На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21
	5110	за 20 22 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21
в том числе:	5101	за 20 23 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21
Интернет сайт	5111	за 20 22 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	21	21	21
в том числе:				
Интернет сайт больницы		21	21	21
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
в том числе:		за 20 <u>232</u> г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
			-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
исследования (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
и т.д.			-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5170	за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
в том числе:		за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
			-	-	(- -)	(- -)	-	
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-	
			-	-	(- -)	(- -)	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5190	за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
в том числе:		за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 23 _____ г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
		за 20 22 _____ г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-	
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-	
			-	-	(- -)	(- -)	-	

2. Основные средства

Учет основных средств Учреждением осуществляется в соответствии с Стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства". 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 полезного использования свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи. Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительности свыше 12 месяцев, не превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов. Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится. С началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Учреждение начисляет амортизацию основных средств в общем порядке.

Ретроспективно пересмотрены последствий изменения учетной политики, в части начисления амортизации, произведена корректировка входящего остатка на 01.01.2022 г. (в межрасчетный период) по группам статей сч.01 "Основные средства", сч. 02 "Амортизация ОС", в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

Учреждения, начиная с 2022 г. применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единоразовную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	поступило за период	поступило в процессе реорганизации, в форме присоединения		написан износ за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ		
ОСНОВНЫЕ средства (без учета доходов и расходов)	5200	за 20 23 г	1 956 658	(1 189 714)	490 498	(403 122)	208 036	(199 820)	84 430	(47 650)	2 765 848	(1 549 920)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 23 г	454 128	(95 453)	33 185	54 973	12 887	(16 067)	-	(-)	542 286	(124 407)
	5221	за 20 22 г	419 071	(82 973)	35 057	(-)	-	(12 480)	-	(-)	454 128	(95 453)
Сооружения	5202	за 20 23 г	39 574	(31 403)	-	2 095	1 643	(2 564)	-	(-)	41 669	(35 610)
	5222	за 20 22 г	39 552	(28 471)	22	(-)	-	(2 932)	-	(-)	39 574	(31 403)
Машины и оборудование, за минусом ППА(Плätze)	5203	за 20 23 г	1 253 511	(985 078)	178 440	326 424	179 042	(146 061)	6 807	(6 807)	1 751 568	(1 303 374)
	5223	за 20 22 г	1 328 654	(923 800)	97 057	(-)	-	(130 592)	172 200	(69 314)	1 253 511	(985 078)
Оборудование	5204	за 20 23 г	4 483	(3 032)	242 504	6 071	3 888	(7 033)	-	(-)	253 056	(13 953)
	5224	за 20 22 г	3 755	(2 378)	868	(-)	-	(794)	140	(140)	4 483	(3 032)
Транспортные средства	5205	за 20 23 г	66 355	(17 545)	950	7 092	4 387	(8 820)	250	(250)	74 147	(30 502)
	5225	за 20 22 г	66 355	(8 978)	-	(-)	-	(8 567)	-	(-)	66 355	(17 545)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5206	за 20 23 г	17 014	(12 809)	1 866	6 467	6 189	(2 133)	157	(157)	25 190	(20 974)
	5226	за 20 22 г	15 459	(12 446)	2 722	(-)	-	(1 530)	1 167	(1 167)	17 014	(12 809)
Многолетние насаждения	5207	за 20 23 г	1 163	(109)	-	(-)	-	(29)	-	(-)	1 163	(138)
	5227	за 20 22 г	1 163	(80)	-	(-)	-	(29)	-	(-)	1 163	(109)

медицинское оборудование	5331	за 20 23 г	111 454	(	44 285	)	33 553	(	-	)	-	(	17 113	)	68 240	(	40 436	)	76 767	(	20 962	)
	5331	за 20 22 г	-	(	-	)	111 454	(	-	)	-	(	44 285	)	-	(	-	)	111 454	(	44 285	)
обязательства по ЛПА/(лизинг) медицинское оборудование	5302	за 20 23 г	8 976	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	8 976	(	-	)	-	(	-	)
	5332	за 20 22 г	-	(	-	)	8 976	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	8 976	(	-	)

В отчетном периоде не производилась продажа Основных средств, результат от выбытия ОС равен нулю.

Элементы амортизации : ликвидационная стоимость основных средств равна ноль рублей, способ начисления амортизации-линейный

Сроки полезного использования ОС по группам :

Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	13	месяцев
Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25	месяцев
Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37	месяцев
Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61	месяцев
Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85	месяцев
Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121	месяцев
Седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181	месяцев
Восьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241	месяцев
Девятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301	месяцев
Десятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно)	480	месяцев
Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018:	960	месяцев

Активы, являющиеся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Аренда" представляют собой высокотехнологичное и прочее медицинское оборудование.

Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде : изменения сроков использования объектов аренды ОС, изменения условий договора лизинга в текущем году не производились.

Ликвидационная стоимость предметов аренды равна 0 руб.

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	-	-	(-)	-	
	5250	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	
	5251	за 20 22 г. ²	-	(-)	(-)	-	
приобретение основных средств (группа объектов)	5242	за 20 19 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5251	за 20 18 г. ²	-	(-)	(-)	-	
и т.д.			-	(-)	(-)	-	

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений не проводилась. Асс...

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений не производилась. Авансы на осуществление капитальных вложений в текущем году не производились.

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.	110001
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260			
в том числе:				
здания	5260.1	33 185	35 079	
сооружения	5260.2	33 185	35 057	
		-	22	

2.4. Иное использование основных средств

Учреждение применяет ФСБУ 25/2018 "Аренда", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом (ПЛА) Лизинг.

Начиная с 2022 г. Учреждение применяет перспективный метод перехода на применение норм ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и произведен перевод основных средств приобретенных в Лизинг в право пользование активом ПЛА (лизинг) на 31.12.2022 г.

Учреждение арендует земельные участки сроком более 12 месяцев:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (ФСБУ 26/2018).

и соответственных в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	172	172	172
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	76 767	111 454	106 751
Основные средства, полученные в Лизинг	5282.1	-	-	106 751
Право пользования активом (ПЛА) Лизинг - медицинское оборудование	5282.2	76 767	111 454	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 963	2 027	2 027
Здания	5283.1	1 000	1 106	1 106
Земельные участки	5283.2	963	921	921
в т.ч. Полученные в процессе реорганизации, в форме присоединения	5283.2.1	42	0	0
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	42 274	40 304	40 440
Оборудование	5284.1	41 998	40 028	40 185
Медицинский инвентарий	5284.2	276	276	255
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5287	-	-	-

3. Запасы

«47. Последствия изменения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

настоящий Стандарт применяется с момента возникновения затрат на приобретение (как если бы жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, либо перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни). Организация раскрывает выбранный ею способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением настоящего Стандарта»

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) на доставку запасов по условиям договора с поставщиком. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (завешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен интервал времени по мере поступления каждой новой партии запасов.

Начиная с 2022 года, Учреждения создает Резерв под снижение стоимости материальных ценностей с применением счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" (ФСБУ 5/2019 "Запасы").

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

3.1. Написание 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	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	106 186	(548)	453 843	(443 211)	548	(213)	х	116 270	(213)
в том числе:	5420	за 20 22 г.	126 467	(-)	479 146	(498 879)	-	(548)	х	106 186	(548)
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 23 г.	93 505	(-)	299 454	(287 080)	-	-	-	105 879	(-)
Расходные материалы меди- назначения	5402	за 20 22 г.	108 122	(-)	328 482	(343 099)	-	-	-	93 505	(-)
	5422	за 20 22 г.	-	(-)	42 836	(42 836)	-	-	-	-	(-)
	5405	за 20 23 г.	-	(-)	41 877	(41 877)	-	-	-	-	(-)
Мягкий инвентарь	5425	за 20 22 г.	-	(-)	3 840	(3 840)	-	-	-	-	(-)
активы, стоимость не превышающей 40000 рублей	5409	за 20 23 г.	-	(-)	2 081	(2 081)	-	-	-	-	(-)
	5429	за 20 22 г.	-	(-)	2 897	(2 897)	-	-	-	-	(-)
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 23 г.	-	(-)	1 429	(1 429)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 22 г.	3 365	(-)	38 623	(38 844)	-	-	-	3 144	(-)
Горюче смазочные материалы	5406	за 20 23 г.	3 531	(-)	38 738	(38 904)	-	-	-	3 365	(-)
	5426	за 20 22 г.	266	(-)	8 600	(8 674)	-	-	-	192	(-)
Запасные части	5408	за 20 23 г.	193	(-)	14 923	(14 850)	-	-	-	266	(-)
	5408	за 20 23 г.	7	(-)	6 654	(6 661)	-	-	-	-	(-)
Строительные материалы	5407	за 20 23 г.	563	(-)	5 364	(5 920)	-	-	-	7	(-)
	5407	за 20 22 г.	418	(-)	2 715	(3 133)	-	-	-	-	(-)
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 22 г.	551	(-)	3 912	(4 045)	-	-	-	418	(-)
	5410	за 20 23 г.	2 146	(-)	1 495	(2 985)	-	-	-	656	(-)
Прочие материальные запасы	5430	за 20 22 г.	2 520	(-)	357	(731)	-	-	-	2 146	(-)
	5431	за 20 23 г.	6 166	(548)	42 934	(42 557)	548	(213)	-	5 995	(213)
Товары, продукция	5412	за 20 22 г.	10 757	(-)	38 707	(42 750)	-	(548)	-	6 166	(548)
	5412	за 20 23 г.	313	(-)	3 795	(3 704)	-	-	-	404	(-)
	5432	за 20 22 г.	230	(-)	3 276	(3 193)	-	-	-	313	(-)

3.2. Запасы в запоте

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, -	5440	49 479	40 831	33 312
В том числе:				
Медикаменты и перевязочные средства	5440.1	40 843	26 347	22 673
Расходные материалы медц. назначения	5440.2	4 430	11 709	8 813
Продукты для приготовления печебного питания	5440.3	2 306	273	696
Блюда печебного питания, приобретенные на стороне	5440.4	-	-	-
Мякий инвентарь	5440.5	-	-	-
Горюче смазочные материалы	5440.6	215	17	219
Строительные материалы	5440.7	-	-	46
Запасные части	5440.8	349	30	13
Активы, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5440.9	489	672	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5440.10	-	411	145
Прочие материальные запасы	5440.11	847	1 372	118
Товары, продукция	5440.12	-	-	589
И т.д.				
Запасы, находящиеся в запоте по договору, -	5445	-	-	-
Всего				
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				

Учреждение применяет ФСБУ 25/2018 "Аренда", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			описание на финансовый результат ⁹	восстановление резерва							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	315 644	(116 686)	1 801 342	-	(1 897 580)	(-)	116 237	0	(1 818)	215 622	(2 267)
	5530	за 20 22 г.	249 592	(1 321)	2 121 420	-	(2 055 368)	(-)	755	20740	(24)	315 644	(116 686)
в том числе	5510	за 20 23 г.	62 788	(530)	682 913	-	(621 738)	(-)	83	-	(1 080)	123 963	(1 527)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 22 г.	52 339	(648)	1 204 762	-	(1 194 313)	(-)	118	-	(-)	62 788	(530)
Расчеты по ОМС	5511	за 20 23 г.	241 680	(-)	938 609	-	(1 111 206)	(-)	5 751	-	(-)	69 083	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 22 г.	186 971	(26 491)	804 990	-	(750 281)	(-)	58	-	(-)	241 680	(-)
	5512	за 20 23 г.	9 079	(58)	114 349	-	(110 667)	(-)	595	-	(738)	12 761	(738)
Переплата по налогам	5513	за 20 22 г.	9 491	(631)	65 238	-	(65 650)	(-)	2	-	(22)	9 079	(58)
Прочее	5514	за 20 23 г.	11	(2)	-	-	(11)	(-)	40	-	(-)	-	(-)
	5514	за 20 22 г.	2 097	(2)	61 687	-	(53 969)	(-)	141	-	(-)	9 815	(-)
Долгосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5535	за 20 22 г.	780	(40)	46 430	-	(45 113)	(-)	715	-	(2)	2 097	(2)
Расчеты с прочими юридическими лицами	5540	за 20 23 г.	-	(116 096)	3 784	-	(-)	(-)	116 096	-	(-)	3 784	(-)
	5560	за 20 22 г.	-	(95 356)	-	20 740	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(116 096)
Расчеты по ОМС	5514	за 20 23 г.	-	(-)	3 784	-	(-)	(-)	-	-	(-)	3 784	(-)
	5580	за 20 23 г.	-	(116 096)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г.	-	(95 356)	-	20 740	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5520	за 20 22 г.	315 644	(116 686)	1 801 342	-	(1 897 580)	(-)	141	141	(1 818)	215 622	(116 096)
	5520	за 20 22 г.	249 592	(1 321)	2 121 420	-	(2 055 368)	(-)	715	141	(1 818)	315 644	(116 686)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		Учетная	балансовая	Учетная	балансовая	Учетная	балансовая
Всего	5540	6 052	3 785	117 859	1 173	125 332	1 008
Краткосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5541	6 052	3 785	1 763	1 173	29 976	1 008
Покупатели и заказчики	5541.1	5 312	3 785	1 703	1 173	1 656	1 008
Расчеты по ОМС	5541.2	-	-	0	-	26 491	1 008
Авансы выданные	5541.3	738	-	58	-	1 707	-
Переплата по налогам	5541.4	-	-	-	-	2	-
Прочее	5541.5	2	-	2	-	-	-
Долгосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5542	0	-	116 096	-	95 356	-
Расчеты по ОМС	5542.1	0	-	116 096	-	95 356	-

4.3. Наличие и движение прочих долгосрочных обязательств

Учреждением применяется новый стандарт ФСБУ 25/2018 "Аренда" начиная с 2022 г., в части арендного обязательства - по договорам лизинга.

По новому стандарту ФСБУ 25/2018 "Аренда" в 2022 г. произведен перевод кредиторской задолженности по договорам лизинга в арендное обязательство (лизинг).

Арендные обязательства по договорам лизинга пересчитаны перспективно начиная с 2022 г.:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягиваемых проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Прочие обязательства всего, в том числе	5530	за 20 23 г.	10 297	-	-	(2 149)	(9 317)	980	
	5541	за 20 22 г.	-	64 307	1 741	55 751	(-)	10 297	
обязательства сроком более 12 мес. (Платеж) приобретенные за счет средств Учреждения	5531,1	за 20 23 г.	10 297	-	-	(2 149)	(9 317)	980	
	5541,1	за 20 22 г.	-	64 307	1 741	55 751	(-)	10 297	
	5550	за 20 23 г.	10 297	-	-	(2 149)	(9 317)	980	
Итого	5570	за 20 22 г.	-	64 307	1 741	55 751	(-)	10 297	

4.4. Наличие и движение кредиторской задолженности (краткосрочные обязательства)

Учреждение применяет новый Стандарт ФСБУ 25/2018 "Аренда", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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	притягиваемся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 23 г.	149 177	2 477 097	-	2 412 437	(-)	-	213 837
всего, в том числе:	5580	за 20 22 г.	137 719	2 216 859	-	2 205 401	(-)	-	149 177
поставщики, подрядчики	5561	за 20 23 г.	55 968	495 456	-	468 355	(-)	-	83 069
	5581	за 20 22 г.	54 819	652 095	-	650 946	(-)	-	55 968
авансы полученные	5563	за 20 23 г.	13 955	82 482	-	81 949	(-)	-	14 488
	5583	за 20 22 г.	13 444	20 803	-	20 292	(-)	-	13 955
расчеты с бюджетом	5564	за 20 23 г.	10 955	317 121	-	317 322	(-)	-	10 754
	5584	за 20 22 г.	7 893	135 732	-	132 670	(-)	-	10 955
расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 23 г.	17 850	346 476	-	327 720	(-)	-	36 606
	5585	за 20 22 г.	16 458	363 540	-	362 148	(-)	-	17 850
расчеты с персоналом	5566	за 20 23 г.	43 322	1 131 767	-	1 115 556	(-)	-	59 533
	5586	за 20 22 г.	39 837	971 843	-	968 358	(-)	-	43 322
прочие	5567	за 20 23 г.	7 127	103 795	-	101 535	(-)	-	9 387
	5587	за 20 22 г.	5 268	72 846	-	70 987	(-)	-	7 127
Итого	5550	за 20 23 г.	149 177	2 477 097	-	2 412 437	(-)	-	213 837
	5570	за 20 22 г.	137 719	2 216 859	-	2 205 401	(-)	-	149 177

4.5. Наличие и движение прочих обязательств (краткосрочные обязательства)

Арендные обязательства (ФСБУ 25/2018) по Договорам Лизинга пересчитаны перспективно начиная с 2022 г.:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание за счет прибыли	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Прочие обязательства всего, в том числе	5590	за 20 23 г.	15 130	340	-	(1 468)	(-)	15 470	
	5600	за 20 22 г.	-	31 722	2 711	(16 592)	(-)	15 130	
	5590.1	за 20 23 г.	15 130	340	-	(1 468)	(-)	15 470	
	5600.1	за 20 22 г.	-	31 722	2 711	(16 592)	(-)	15 130	
обязательства сроком менее 12 мес. (Лизинг) приобретенные за счет средств Учреждения	5550	за 20 23 г.	15 130	340	-	(1 468)	x	15 470	
	5570	за 20 22 г.	-	31 722	2 711	(16 592)	(-)	15 130	
Итого									

4.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ²
Всего	5700	-	-	-
в том числе: поставщики и заказчики	5701	-	-	-

4.7. Задолженность по Договорам лизинга

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ²
Задолженность по Договорам Лизинга всего, в том числе	6000	16 450	22 828	48 566
долгосрочная, более 12 м	6001	980	7 698	44 830
краткосрочная, менее 12м	6002	15 470	15 130	3 736

5. Раскрытие информации о деятельности, приносящей доход

Основные положения учетной политики. Учет доходов ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организаций" 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.	тыс.руб.	За 2022 г. тыс.руб.
Выручка всего <i>в том числе</i>	2110	2 206 959		1 997 550
Выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	2111	1 158 924		1 085 163
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	2113	870 700		804 991
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД", в том числе:	2114	159 166		97 814
<i>в медицинских пунктах ж/д вокзалов (станциях)</i>	2114.1		6 633	
<i>на проведение мед. осмотров по безопастности движения</i>	2114.2		152 533	4 700
Выручка по прочим платным услугам (психологические услуги)	2115	18 169		9 562
Себестоимость продаж <i>в том числе</i>	2120	2 089 156		1 812 348
себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	2121	911 393		897 065
себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС	2123	760 209		667 534
себестоимость медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД", в том числе:	2124	159 166		91 019
<i>в медицинских пунктах ж/д вокзалов (станциях)</i>	2124.1		6 633	
<i>на проведение мед. осмотров по безопастности движения</i>	2124.2		152 533	86 603
себестоимость по прочим платным услугам (психологические услуги)	2115	16 719		8 708
коммерческие расходы (реклама, продвижение медицинских услуг)	2120.1	43 932		11 236
управленческие расходы, в том числе	2120.2	197 737		136 796
<i>себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса</i>	2121.1		113 185	
<i>себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС</i>	2123.1		71 264	
<i>в медицинских пунктах ж/д вокзалов (станциях)</i>	2120.3		11 838	
<i>на проведение мед. осмотров по безопастности движения</i>	2124.1.1		105	
<i>себестоимость по прочим платным услугам, психологические услуги</i>	2124.2.1		11 733	
<i>себестоимость по прочим платным услугам, психологические услуги</i>	2155.1	1 450		854
Выложенная прибыль (убыток)	2100	117 803		185 202
Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 803		185 202
Проценты к получению	2201	39 227		65 804
Проценты к уплате	2230	2 698		-
<i>в том числе : начисленные проценты по кредитным обязательствам (ОС в Лизинге)</i>	2231		2 699	-
Прочие доходы	2340	70 460		11 276
Прочие расходы	2350	34 457		62 078
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	151 108		134 400
Чистая прибыль (убыток)	2400	151 108		134 400

В соответствии с Федеральным законом от 28.12.2010 г. №395-ФЗ, п. 1 ст. 284.1 Налогового кодекса РФ, ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" применяет в отчетных периодах - нулевую ставку по налогу на прибыль.

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "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 начислений).

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019, начиная с 01.01.2021 г. готовая продукция (работы, услуги) отражается в учете по сокращенной производственной себестоимости. Управленческие расходы и коммерческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 80 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Учреждение при переходе на ФСБУ 6/2020 начиная с 2022 г. производит начисление амортизации основных средств в общем порядке.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
		тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Материальные затраты	5610	577 734		587 406	
Расходы на оплату труда	5620	1 135 454		941 816	
Отчисления на социальные нужды	5630	332 036		271 890	
Прочие затраты	5650	43 932		11 236	
Итого по элементам	5660	2 089 156		1 812 348	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
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	2 089 156		1 812 348	
СТРАВОЧНО:					
Амортизация всего, в том числе					
амортизация ОС	5640	*		*	
амортизация ППА	5640.1		439 785		201 209
	5640.2		418 673		156 924
			17 112		44 285

7. Прочие доходы

Расшифровка отдельных строк формы №2 "Финансовые результаты" ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" :

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	тыс.руб.	За 2022 г.	тыс.руб.
Прочие доходы всего:	2340	70 460		11 276	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление ошибок)	2341		59 837		771
Прочие доходы, в том числе:					
в том числе по деятельности ОМС	2341.1		59 717		
	2342	10 623		10 505	
от предоставления в аренду	2342.1		630		406
восстановление резерва по сомнительным долгам, в том числе по ОМС	2342.2		64		6 110
восстановление оценочных обязательств	2342.3		4 700		-
возмещение затрат, убытков	2342.4		579		728
доходы полученные, от прочей деятельности	2342.5		2 369		2 398
уплата налогов УСН, полученных от присоединенных ЧУЗ при реорганизации	2342.6		465		0
компенсация расходов, и страховых взносов, связанных с выплатой среднего заработка врачам	2342.7		1 079		0
специалистам и среднему медицинскому персоналу по фгз "О воинской обязанности и военной службе"					
Резерв на обесценение-восстановление (материалы)	2342.8		548		0
прочие доходы	2342.9		189		863

8. Прочие расходы

Наименование показателя		Код	За 2023 г. тыс. руб.	За 2022 г. тыс. руб.
Прочие расходы всего:				
Расходы прошлых лет, исправление ошибок, в том числе :		2350	34 457	62 078
исправление не существенных ошибок, по результатам инвентаризации активов		2351	1 286	4 868
исправление не существенных ошибок		2351.1	-	2 859
Создание резерва, под обеспечение предъявленных судебных исков		2351.2	1 286	2 009
Прочие расходы, в том числе:		2352	0	0
		2352	33 171	57 210
	госпошлина	2352.1	540	91
	расходы не принимаемые к налоговому учету (ароматы, открытки и т.д.)	2352.2	2 590	2 231
	расходы на мероприятия соц. культ. характера	2352.4	3 779	2 921
	расходы от продажи товаров	2352.5	1 706	1 244
	резервы по сомнительным долгам(начисление)	2352.6	1 817	-
	социальные выплаты по коллекционному договору, не покрытые целевым финансированием	2352.8	11 696	14 006
	судебные расходы по возмещению убытков по средствам ОМС	2352.9	0	7 591
	возмещение убытков (по приписаниям, прочие)	2352.10	953	1 875
	расходы на услуги банка	2352.11	8 522	6 859
	расходы по единого сайта "РЖД-Медицина", по сетевому продвижению услуг	2352.13	-	11 141
	начисленные проценты по арендному обязательству (ОС в Лизинге)	2352.15	-	8 199
	прочие расходы	2352.16	1 568	1 052
В связи с переходом на ФСБУ 25/2018, произведен ретроспективный пересчет данных по всем договорам аренды (лизинг), которые начали свое Действие до 2022 года. Расчет ставки дисконтирования произведен по Статистическому бюллетню Банка России.				
Отражение начисленных процентов (ФСБУ 25/2018 "Аренда") по договорам Лизинга, произведено в бухгалтерской отчетности перспективно, в составе прочих расходов 2022 года:				
Расшифровка отдельных показателей строки	Код	Всего расходов по процентам, отнесено на прочие расходы 2022 г.	Сумма в тыс. руб., списанная на расходы по % только начисленным за 2022 год	Сумма в тыс.руб., списанная на расходы по процентам, начисленным за предыдущие периоды 2019-2020-2021 гг
Прочих расходов:				
начисленные проценты по арендному обязательству (ОС в Лизинге)	2352.15	8199	3410	4789

9. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

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

- состав денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Раскрытие сведений о денежных потоках (целевые поступления) между ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" и собственником имущества учреждения ОАО "РЖД", а также сведений по расшифровке отдельных статей Отчета о движении денежных средств:

ПОСТУПЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
1. Денежные потоки по текущим операциям, в том числе:	Код	за 2023 г.	за 2022 г.	
Поступление целевого финансирования от Учредителя на текущее содержание, ведение уставной деятельности целевые мероприятия, в том числе:	4110	2 434 319	1 977 964	
- целевое финансирование на оплату труда и страховые взносы	4115	54 372	24 197	
- целевое финансирование на расходы социального характера по коллективному договору	4115.1	31 429	5 868	
- целевое финансирование на приобретение основных средств и ППА	4115.2	21 605	11 472	
- целевое финансирование из федерального, местного бюджета, субъектов РФ и ФСС (спец. оценка условий труда, спец. одежда)	4115.3	0	6 500	
Прочие поступления, в том числе	4115.4	353	347	
- возмещение убытков и судебных расходов по договорам пожертвования	4115.5	985	10	
- прочие поступления	4119	111 148	10 214	
- поступления остатков денежных средств в процессе реорганизации в форме присоединения	4119.1	0	5 760	
2. Поступления от инвестиционных операций	4119.2	0	4 454	
предоставленного беспроцентного займа	4119.3	111 148	0	
	4 210	20 000	-	
	4210	20 000	-	
1. Платежи по текущим операциям,	Код	за 2023 г.	за 2022 г.	
в том числе:	4120	2 059 268	1 874 626	
платежи по целевому назначению на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия, в том числе:				
- целевое финансирование на оплату труда и страховые взносы	4126	53 034	17 340	
- целевое финансирование на расходы социального характера по коллективному договору	4126.1	31 429	5 868	
- целевое финансирование на расходы социального характера по проезду	4126.2	8 952	5 162	
- целевое финансирование на расходы социального характера по фонду "Благосостояние"	4126.3	2 210	1 112	
комиссия за прием и пересчет денежных средств	4126.4	10 443	5 198	
прочие платежи, в том числе:	4127	8 522	6 859	
- возврат средств по судебным искам (по средствам ОМС)	4130	6 068	9 142	
2. Платежи по инвестиционным операциям, в том числе:				
платежи в связи с приобретением основных средств	4130.1	-	7 590	
платежи по предоставлению займа (беспроцентного)	4130.2	2 206	1 552	
3. Платежи по финансовым операциям, в том числе:	4220	95 436	56 020	
авансовые платежи по договорам лизинга	4221	75 436	56 020	
	4223	20 000	-	
	4320	24 894	48 090	
	4324	24 894	48 090	
9.1 Соответствие сальдо денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса				
Показатель				
сальдо денежных средств в Бух.Балансе	стр.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	
	1250	479 046	204 326	
сальдо денежных средств в в ОДДС	4500	479 046	204 326	

10. Оценочные обязательства

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

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

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплаты отпусков (основных и дополнительных) работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний персонализированно по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе	5720	за 2023 г.	20 956	211 812	(143 700)	(- -)	89 068
	5730	за 2022 г.	18 180	135 957	(133 181)	(- -)	20 956
	5721	за 2023 г.	20 956	211 812	(143 700)	(- -)	89 068
<i>предстоящие отпуска персонала</i>							
<i>предстоящие отпуска персонала</i>	5731	за 2022 г.	18 180	135 957	(133 181)	(- -)	20 956

11. Целевые средства

Основные положения учетной политики. Начиная с 2022 г. произведен переход на новые стандарты: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Аренда" в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих Стандартов. По группе статей "Целевые средства" отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль/убыток от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, сформированную по итогам ее деятельности за отчетный год.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 2021 г.
Остаток целевых средств - всего	5800	507 142	348 650	302 739
в том числе :				
целевое финансирование по смете (Целевые средства учреждения)	5801	-	6 500	-
возмещение средств из местного бюджета ФСС (резерв предупредительных мероприятий)	5802	734	383	268
пожаростроения- медикаменты и материалы мед. назначения	5803	1 454	672	909
пожаростроения денежных средств	5804	10	0	-
прибыль от деятельности приносящей доход:	5805	494 944	337 924	290 684
в т.ч. прибыль полученная в процессе реорганизации в форме присоединения	5805.1	162 164	-	-
лишущество на праве оперативного управления (материалы)	5806	-	1 799	2 031
медикаменты (компоненты крови) и вакцины	5807	10 000	1 372	8 847

11.1 Раскрытие информации о движении целевых средств"

Основные положения учетной политики. В "Отчете о целевом использовании средств", Учреждением перспективно отражены последствия изменения учетной политики, в части начисления амортизации, скорректирован входящий остаток на 01.01.2022г. (в межрасчетный период) по основным средствам; так же перспективно, с 01.01.2021 г. отражены запасы полученные безвозмездно (ФСБУ 5/2019 "Запасы")

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	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
Остаток целевых средств - всего	6100	348 650	302 739
1. "Целевые взносы" всего, в том числе	6220	26 607	32 857
медикаменты, компоненты крови, вакцины и т.п., полученные безвозмездно	6220.1	26 254	32 510
целевого финансирования из федерального, местного бюджета, субъектов РФ и ФСС (спец. оценка условий труда, спец. одежда)	6220.2	353	347
2. Добровольные имущественные взносы и пожертвования - всего	6230	3 340	1 077
в том числе:			
медикаменты и материалы мед. назначения (пожертвования)	6231	2 355	1 067
пожертвования денежных средств	6232	985	10
3. Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	253 585	134 400
прибыль от приносящей доход деятельности	6240.1	52 165	48 596
получено в процессе реорганизации (в форме присоединения)	6240.2	162 193	0
прибыль от деятельности по ОМС	6240.3	39 227	85 804
4. Прочие (целевое финансирование на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия Учреждения)	6220	68 099	26 222
Получено средств всего	6200	351 631	194 556
1. Расходы на целевые мероприятия, в том числе	6310	39 232	51 457
социальная и благотворительная помощь (расходы социального характера по Колдоговору, проезду и по фонду Благосостояния)	6311	21 605	11 472
иные мероприятия, в том числе:	6313	17 627	39 985
использование медикаментов, компонентов крови, вакцины и т.п., полученных безвозмездно	6313.1	17 627	31 138
корректировки по расходам компонентов крови, вакцины и т.п., полученных безвозмездно	6313.2	-	8 847

2.Расходы на содержание аппарата управления, в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6320	(48 293)	(8 482)
	6321	(15 960)	(5 868)
прочие расходы, не связанные с оплатой труда	6322	(4 134)	(-)
прочие, в том числе:	6326	(28 199)	(2 614)
использование имущества, закрепленное на праве оперативного управления (медикаменты и расходные мед. материалы)	6326.1	(11 335)	(-)
использование имущества, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6326.2	(1 798)	(232)
имущество, закрепленное на праве оперативного управления (Основные средства)	6326.3	(14 716)	(2 382)
имущество, закрепленное на праве оперативного управления (Основные средства)	6326.4	(350)	(-)
3.Приобретение основных средств,инвентар и иного имущества, в том числе	6330	(103 066)	(87 160)
использование средств на приобретение основных средств	6330.1	(96 566)	(87 160)
использование средств на основные в Лизинге (ЛПГА)	6330.2	(6 500)	(-)
3.Прочие:	6350	(2 548)	(1 546)
в том числе:			
на медикаменты и материалы мед.назначения (безвозмездно)	6350.1	(2 548)	(1 313)
использование средств местного бюджета ФСС (резерв предупредит. мероприятий)	6350.2	(-)	(233)
Использовано средств	6300	(193 139)	(148 645)
Остаток целевых средств - всего	6400	507 142	348 650

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения, начиная с которой применяется настоящий Стандарт (ФСБУ 6/2020), допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единую временную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Начиная с 2022 г. произведен переход на новые стандарты: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Аренда" в отношении фактов хозяйственной жизни имевших место после начала применения настоящих Стандартов, скорректированы только входящие данные по фонду недвижимого имущества на 1 января 2022 года

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, завершаемых 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.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	1 187 932	735 161	1 825 463
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	350 152	189 675	539 235
имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя	5902	474 748	232 365	529 049
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	0	0	92 085
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5904	37	210	13 099
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых компаний до 2017 г.	5905	17	0	0
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5906	333 671	267 512	648 267
имущество, полученное безвозмездно (ОС)	5907	1 498	1 037	3 707
прочие внеоборотные активы (НМА)	5908	21	21	21
прочие внеоборотные активы ППА (лизинга), приобретенные за счет целев. фин. от Учредителя	5909	6 500	0	-
прочие внеоборотные активы ППА (лизинга), приобретенные за счет средств Учреждения	5910	21 288	44 341	-

12.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. Последствия изменения учетной политики исхода из взаимосвязанных норм ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 1/2008 и приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", отражает ретроспективно последствия, с корректировкой входящего остатка по группам статей и других статей бухгалтерского баланса, а также связанных с ними статей бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

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 показателей	Код	За 2023 г. тыс.руб.	За 2022 г. тыс.руб.
Остаток фонда недвижимого имущества - всего на начало года, до применения ФСБУ 6/2020	5700	735 161	1 825 463
корректировка стоимости ОС на сумму амортизации за 2021 г (ФСБУ 6/2020)	5700.1 (	-)	(1 059 126)
Остаток фонда недвижимого имущества - всего на начало года, после применения ФСБУ 6/2020	5700	735 161	766 337
Приход, в том числе	5800	639 524	209 917
имущество полученное в оперативное управление	5801	184 635	2 381
в т.ч. имущество полученное в оперативное управление, в процессе реорганизации	5801.1	169 920	0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	326 126	43 996
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход,	5803	124 031	56 092
имущество, за счет прибыли от деятельности приносящей доход, в процессе реорганизации	5803.1	24 929	0
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)	5803.3	99 102	56 092
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5804	0	66
в т.ч. безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования), в процессе реорганизации	5804	0	0
имущество, приобретенное за счет финансирования по ОМС	5807	216	0
Изменение фонда ОС, за счет ППА (лизинга), приобретенные за счет средств Учреждения	5808	3 426	153
изменение фонда ОС, за счет ППА (лизинга), приобретенные за счет средств Учреждения	5808.1	24 204	107 229
изменение фонда ОС, за счет ППА (лизинга), приобретенные за счет целевых средств Учредителя	5808.2	17 704	107 229
Расход, в том числе	5900	23 644	35 458
изъятие имущества собственником	5901 (	-)	(256)
списание	5902 (	-)	(70 660)
корректировка стоимости ОС (лизинг) прошлых лет, перевод в ППА (лизинг) в собственность	5906 (	23 644)	35 458
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	6000	1 375 245	940 796
корректировка стоимости ОС на сумму амортизации	6000.1 (	170 201)	(161 350)
корректировка стоимости ОС на сумму амортизации ППА (лизинг)	6000.2 (	17 112)	(44 285)
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	6002	1 187 932	735 161

13. Раскрытие информации о реорганизации

На основании приказа ЦДЗ-3 от 13.01.2023 г и протокола заседания правления ОАО "РЖД" №105 от 28.12.2022 г о реорганизации Частных учреждений здравоохранений, в частности ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Чита" (начало 24.03.2023 и завершение 03.11.2023 реорганизации) путем присоединения к нему других юридических лиц:

1. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Могоча" (прекратило свою деятельность),
2. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Борзя" (прекратило свою деятельность),
3. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Карымское" (прекратило свою деятельность),
4. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Хилок" (прекратило свою деятельность),
5. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Чернышевск" (прекратило свою деятельность),
6. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Шилка" (прекратило свою деятельность),
7. Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Новая Чара" (прекратило свою деятельность).

Данные передаточного акта

Наименование показателей	присоединяемый ЧУЗ
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Могоча", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Могочинский р-н, Могоча г., Комсомольская ул., зд.40 стр.1
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Борзя", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Борзинский м.р-н, Борзя г., Железнодорожная ул., влд. 14
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Карымское", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Карымский м.р-н, пгт Карымское, Ленинградская ул. д.13
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Хилок", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Хилокский м.р-н, Хилок г., Калинин, зд.23
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Чернышевск", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Чернышевский м.р-н, Калинин ул., зд.32, к.1
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Города Шилка", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Шилкинский м.р-н, Шилка г., Балбина ул. д.138
Передаточный акт от 30.06.2023 г.	Частного учреждения здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" Посёлка Городского Типа Новая Чара", адрес: Забайкальский край, г. Чита, Каларский м.о, пгт Новая Чара, ул.Молдованова, зд.7

Согласно выписки из ЕГРЮЛ № ЮЗ9965-23-154541054 от 06.11.2023 г. завершившаяся 03.11.2023 в ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Чита" реорганизации, в форме присоединения.

14. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Учреждение, по учету товарно-материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении применяет ПБУ 22/2010.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	1 718	10 011	4 349
Бланки строгой отчетности	6011	26	1	1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	9 183	9 112	7 830
Обеспечения обязательств полученные	6013	1 054	2 427	400
Обеспечения обязательств выданные	6014	597	875	335
Износ основных средств:	6015	0	0	1 059 126
в том числе оперативном управлении	6015.1	0	0	693 271
полученных в Лизинг	6015.2	0	0	36 753
Активы в эксплуатации:	6016	325 717	226 536	225 036
в том числе хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6016.1	287 727	185 846	180 514
активы, стоимостью менее 40 000 рублей и активы (до 40тыс.) закрепленных на праве оперативного управления	6016.3	37 990	40 691	44 522
Нематериальные активы, полученные в пользование	6017	0	0	21
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6018	0	0	0
Арендованные основные средства и полученные в безвозмездное пользование ОС	6019	44 237	42 331	42 467
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6020	0	0	0
Прочие материальные ценности в эксплуатации (спецодежда и прочие ценности):	6021	3 959	3 016	4 555

15. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся:

1. Директор;
2. Главный врач;
3. Заместители Директора (2 чел.);
4. Заместители главного врача (7 чел.);
5. Главный бухгалтер.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Получено - всего	49 585	41 402	38 110
в том числе:			
Оклады	21 986	18 001	15 746
Премии	2 011	1 191	1 486
Отпускные	4 320	4 118	4 611
Набавки	19 374	16 458	15 194
Материальная помощь	392	366	335
Паритетные взносы в НПО «Благосостояние»	931	780	480
Компенсация за содержание детей в детских садах	-	-	-
Вознаграждение за преданность компании	571	488	258

В 2023 году повышение окладов в связи с индексацией составило в сумме 3,9 млн.руб., в т.ч. 1,2 млн.руб. за счет присоединения сотрудников в процессе реорганизации в форме присоединения 03.11.2023 г

16. Раскрытие информации о численности

Показатели	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Среднесписочная численность, чел.	1254	1190	1215
Численность работающих на отчетную дату, чел.	1682	1204	1224

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

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" отражает последствия изменения учетной политики исходя из взаимосвязанных норм ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 1/2008 и приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в случае, когда средства целевого финансирования, полученные некоммерческой организацией на приобретение и (или) создание основных средств, отражаются по группе статей "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", ретроспективное отражение последствий указанного изменения учетной политики предполагает корректировку входящего остатка по этой группе статей и других статей бухгалтерского баланса, а также связанных с ними статей бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

1. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются в соответствии с п. 49 стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства", произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переход в межрасчетный период.

Корректировка отдельных строк в Активе Баланса	Код	Остаток на 31.12.2021г. тыс.руб.		Изменение целевого финансирования (ФСБУ 6/2020) в межрасчетный период		Остаток на 01.01.2021г. тыс.руб.
		до изменений	за счет накопленной амортизации	за счет иных факторов	после изменений	
Основные средства, в том числе:	1150	1 874 009	(1 059 126)	0	814 883	
поступившие на праве оперативного Управления	1151	539 235	(346 420)	0	192 815	
поступившие по инвестиционной программе	1152	529 049	(254 766)	0	274 283	
приобрет. за счет цел. финанс. от Учредителя	1153	92 085	(92 085)	0	0	
приобрет. за счет бюджет. финансирования	1154	13 099	(12 548)	0	551	
приобрет. за счет средств Учреждения	1155	557 454	(314 641)	0	242 813	
полученные безвозмездно	1156	3 707	(1 913)	0	1 794	
полученные в Лизинг	1157	139 380	(36 753)	0	102 627	

2. Состав фонда недвижимого имущества, относящийся к состоянию на 31.12.2021г.

2. Состав фонда недвижимого имущества отражающий основные средства приобретенные или созданные за счет целевого финансирования объектов основных средств при поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления, хозяйственного ведения) недвижимого, пересмотрен перестативно, в связи с применением нового стандарта ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022 г.

Корректировка отдельных строк в Пассиве Баланса	Код	Остаток на 31.12.2021г. тыс.руб.		Изменение целевого финансирования (ФСБУ 6/2020) в межрасчетный период		Остаток на 01.01.2021г. тыс.руб.
		до изменений	за счет накопленной амортизации	за счет иных факторов	после изменений	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, в том числе:	1360	1 825 463	(1 059 126)	0	766 337	
имущество, полученное на праве оперативного управления	1361	539 235	(346 420)	0	192 815	
имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя	1362	529 049	(254 766)	0	274 283	
имущество, приобретенное за счет целев. фин. от Учредителя	1363	92 085	(92 085)	0	0	
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	1364	13 099	(12 548)	0	551	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход (в т.ч. Лизинг)	1365	648 267	(351 394)	0	296 873	
имущество, полученное безвозмездно	1366	3 707	(1 913)	0	1 794	
прочие внеоборотные активы (НМА)	1368	21	(0)	0	21	

18. 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).

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	31.12.2023г.	30 212	30 212	-	-
медицинские услуги	31.12.2023г.	3 000	3 000	-	Истец Веретеников А. Н., в собственных интересах и в интересах своих сыновей
медицинские услуги	31.12.2023г.	14 867	14 867		Истцы Абожина В. Н., Носикова М. В., Абожина Л. Н., Сердюкова А. В.
медицинские услуги	31.12.2023г.	300	300		Истец Сукачев Р. Н.
медицинские услуги	31.12.2023г.	600	600		Истец Ярославцева Д. И.
медицинские услуги	31.12.2023г.	4 688	4 688		Истец Мифтахова Ф. Г.
договорные отношения	31.12.2023г.	6 757	6 757		ООО "Спецмонтаж"
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	31.12.2023г.	-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	31.12.2023г.	-	-	-	-

19. Раскрытие информации об основных видах деятельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г.Чита» осуществляет следующие виды деятельности:

1. медицинская деятельность;
2. фармацевтическая деятельность;
3. деятельность, связанная с оборотом наркотических и психотропных веществ;
4. деятельность по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи;
5. деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. выполнение работ с микроорганизмами 3-4 групп патогенности и гельминтами 4-й группы патогенности.

на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	10.12.2020 г.	выписка ЛО41-01124-75/00574064
2	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	11.02.2020 г.	ЛО-75-01-001633
3	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	02.11.2019 г.	ЛО-75-02-001052
4	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	07.11.2019 г.	выписка ЛО42-01124-75/00259970 дополнение к ЛО-75-02-001052
5	Оборот психотропных и наркотических средств и их прекурсоров	Министерство здравоохранения Забайкальского края	12.03.2020г.	ЛО-75-03-000251
6	Оборот психотропных и наркотических средств и их прекурсоров	Министерство здравоохранения Забайкальского края	12.03.2020г.	выписка ЛО17-01124-75/00148352 дополнение к ЛО-75-03-000251
7	Высокотехнологичная медицинская помощь	Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития по Читинской области	27.09.2019 г.	ФС-75-01-000701
8	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей	02.04.2010 г.	№75.ОЦ.08.001П.000012.04.10
	Медицинская деятельность за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими	Министерство здравоохранения Забайкальского края	10.12.2020 г.	№ЛО 41-01124-75/00574064

20. Раскрытие информации о составе прибыли

В связи с продолжающимися событиями, начавшимися с февраля 2022 г., произошло увеличение всех затрат в целом по Учреждению на 13% в 2023 году. Однако, учитываемая спрос на оказание медицинских услуг, произошёл рост доходов Учреждения в сравнении с 2022 г. на 10,5 %.

Учитывая спрос на медицинские услуги Учреждения, по итогам работы отчетного года получена чистая прибыль в размере 151108 тыс. руб.

В 2022 году чистая прибыль составляла 134400 тыс. руб.

Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения составляет:					
Наименование показателя	2023 г.	тыс.руб.	2022 г.	тыс.руб.	2021 г. тыс.руб.
Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения		494 944		337 925	290 684

21. Раскрытие информации об обособленных подразделениях ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита"

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения
1	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Могзон	Забайкальский край, Хилоковский район, пгт Могзон, пер. Дёловой, 1
2	Врачебная амбулатория Харанорской ГРЭС	Забайкальский край, Оловянинский район, пгт Ясногорск, (Харанор)
3	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Новая	Забайкальский край, Читинский район, пгт Новокузнецкий, ул. Энергетиков, 4
4	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Лесная	Забайкальский край, Читинский район, п/ст. Лесная, ул. Вокзальная, 4
5	Центр восстановительной медицины и реабилитации «Карповка»	Забайкальский край, Читинский район, мкр. ДФТБ, 4
6	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Голубичная	Забайкальский край, г. Чита, Улетовский р-н, пгт Дровяная, 1
7	Поликлиника на ст. Могоча	Забайкальский край, г. Чита, Могочинский р-н, Могоча г., Комсомольская ул.,
8	Поликлиника на ст. Борзя	Забайкальский край, г. Чита, Борзинский м.р-н, Борзя г., Железнодорожная
9	Поликлиника на ст. Карымское	Забайкальский край, г. Чита, Карымский м.р-н, пгт Карымское, Ленинградская
10	Поликлиника на ст. Хилок	Забайкальский край, г. Чита, Хилоковский м.р-н, Хилок г., Калинин, зд. 23
11	Поликлиника на ст. Чернышевск	Забайкальский край, г. Чита, Чернышевский м.р-н, Калинина ул., зд. 32, к. 1
12	Поликлиника на ст. Шилка	Забайкальский край, г. Чита, Шилкинский р-н, Шилка г., Балябина ул., д. 138
13	Поликлиника на ст. Новая Чара	Забайкальский край, г. Чита, Капарский м.о, пгт новая Чара, ул. Молдованова, зд. 7

22. События после отчетной даты

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

С 21 февраля 2022 года и на текущий момент продолжается на российских фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" в настоящее время присутствует неопределенность влияния последствий данных фактов на деятельность Учреждения, возникают существенные события из-за существенного изменения курсов валют, прекращения поставок, разрыва логистических цепочек, прямого запрета внешнеэкономической деятельности.

1. К событиям после отчетной даты относятся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью

уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Учреждения.

4.о наступлении момента в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации ;
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного оборудования;
- закрытием воздушного пространства для российских авиаконпаний;
- прекращении поставок, разрыва логистических цепочек по медикаментам, расходным материалам медицинского назначения, импортного производства;
- изменением курса валюты;
- изменением ключевой ставки ЦБ РФ;

Руководство ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" в настоящее время оценивает последствия данных событий. в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

23. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство уверено, что ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита" способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Учитывая спрос на услуги Учреждения и основываясь на рассмотрении финансового положения Учреждения, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

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

Директор _____

В.Ю. Макаров

/ 25 апреля 2024 г.

