

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

**Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Пермь"
614046, г. Пермь, ул. Василия Каменского,1**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ.

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги". Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем (генеральный директор Белозеров Олег Валентинович), а также налоговыми и иными органами в пределах их компетенции. Единоличным исполнительным органом Учреждения является главный врач – Лузина Светлана Владимировна.

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

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

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» альтернативно, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022, Учреждение не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022).

Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости НМА в части влияния на чистые активы Учреждения относится на статьи целевого финансирования бухгалтерского баланса некоммерческой организации: «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества НМА» (аналогично информации, размещенной в Рекомендации БМЦ р-135/2022-нко применительно к ОС).

Все объекты НМА после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022). Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 тыс. руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 100 тыс. руб. объекты принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды (доход) от их использования. (Основание: п. 30, 31 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом (Основание: п. 39, 40 ФСБУ 14/2022); не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования; (Основание: п.33 ФСБУ 14/2022).

Учреждение проводит проверку НМА и капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость			накоплен- ная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	606	-	-	-	-	(303)	-	-	-	606	(303)
	5110	за 2023г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
в том числе:	5101	за 2024г.	606	-	-	-	-	(303)	-	-	-	606	(303)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2025г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи, и имеющее стоимость не ниже установленного лимита 100 тыс. руб. за единицу (сто тысяч рублей), по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя - независимо от стоимости.

Активы, предназначенные для использования в деятельности Учреждения в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, не предназначенные для дальнейшей перепродажи, стоимостью, не превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). (Основание: п. 9 ФСБУ 26/2020).

[illegible]

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	1 190	-	-	-	1 190
	5250	за 2023г.	1 190	-	-	-	1 190
в том числе:							
Разработка проектной документации системы лечебного газоснабжения (кислород)	5241	за 2024г.	1 190	-	-	-	1 190
	5251	за 2023г.	1 190	-	-	-	1 190

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	335
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 839	46 799	47 499
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Полученные в безвозмездное пользование, в том числе	5288	57 573	59 676	66 325
Земельные участки	5289	54 342	54 342	54 342
Оборудование		3 231	5 334	11 983

Руководитель

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2025г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	15 834	(15 834)	-	39	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы АО РЖД Медицина	5306	за 2024г.	-	-	15 834	(15 834)	-	39	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	15 834	(15 834)	-	39	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по фактической себестоимости, способ оценки приобретенных товаров по продажной стоимости с отдельным учетом наценок не применяется (Основание: п. 20, 35 ФСБУ 5/2019). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с изменением способа учета товаров перспективно (Основание: п. 15 ПБУ 1/2008).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	18 703	-	18 703	82 293	(81 914)	-	-	X	19 083	-	19 083
	5420	за 2023г.	24 631	-	24 631	56 502	(62 430)	-	-	X	18 703	-	18 703
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 359	(920)	-	-	-	439	-	439
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты	5407	за 2024г.	6 261	-	6 261	17 857	(17 525)	-	-	-	6 592	-	6 592
	5427	за 2023г.	6 241	-	6 241	16 329	(16 308)	-	-	-	6 261	-	6 261
Медицинский расходный материал	5408	за 2024г.	8 272	-	8 272	31 709	(30 003)	-	-	-	9 978	-	9 978
	5428	за 2023г.	13 211	-	13 211	27 844	(32 783)	-	-	-	8 272	-	8 272

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	45 781	-	681 477	-	(671 631)	-	-	-	-	-	55 627	-
	5530	за 2023г.	61 196	(16)	609 651	-	(625 066)	-	16	-	-	-	45 781	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	42 094	-	437 792	-	(435 491)	-	-	-	-	-	44 395	-
	5531	за 2023г.	47 935	(16)	405 332	-	(411 173)	-	16	-	-	-	42 094	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	975	-	15 325	-	(15 256)	-	-	-	-	-	1 043	-
	5532	за 2023г.	598	-	5 584	-	(5 207)	-	-	-	-	-	975	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 267	-	8 280	-	(8 100)	-	-	-	-	-	2 448	-
	5533	за 2023г.	1 698	-	6 848	-	(6 279)	-	-	-	-	-	2 267	-
Расчеты по ОМС	5514	за 2024г.	446	-	220 080	-	(212 784)	-	-	-	X	X	7 741	-
	5534	за 2023г.	10 964	-	191 888	-	(202 407)	-	-	-	X	X	446	-
Итого	5500	за 2024г.	45 781	-	681 477	-	(671 631)	-	-	X	-	-	55 627	-
	5520	за 2023г.	61 196	(16)	609 651	-	(625 066)	-	16	X	-	-	45 781	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	228	-	-	(208)	(20)	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	55 991	975 407	286	(963 312)	(286)	-	-	-	68 087
	5580	за 2023г.	59 663	819 456	-	(823 128)	-	-	-	-	55 991
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	18 565	125 877	-	(117 767)	-	-	-	-	26 674
	5581	за 2023г.	24 267	105 123	-	(110 826)	-	-	-	-	18 565
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 755	546	-	(4 158)	-	-	-	-	144
	5582	за 2023г.	210	5 539	-	(1 995)	-	-	-	-	3 755
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 292	363 304	-	(370 365)	-	-	-	-	13 231
	5583	за 2023г.	24 071	335 085	-	(338 865)	-	-	-	-	20 292
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	55 450	286	(44 644)	(286)	-	-	-	10 807
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 083	20 003	-	(18 464)	-	-	-	-	2 622
	5586	за 2023г.	781	12 610	-	(12 308)	-	-	-	-	1 083

расчеты с персоналом	5567	за 2024г.	12 296	410 227	-	(407 914)	-	-	X	X	14 610
	5587	за 2023г.	10 333	361 098	-	(359 135)	-	-	X	X	12 296
Прочие обязательства	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	280	-	-	(280)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	55 991	975 407	286	(963 312)	(286)	X	-	-	68 087
	5570	за 2023г.	59 891	819 456	-	(823 336)	(20)	X	-	-	55 991

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА** _____
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

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

По способу включения в себестоимость изготовленной продукции, проданных (переданных) товаров, выполненных работ, оказанных услуг расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные расходы.

Учреждение осуществляет раздельный учет расходов по источникам финансирования и направлениям деятельности, связанным с осуществлением деятельности Учреждения, приносящей доход, в т.ч. раздельный учет расходов, связанных с осуществлением медицинской деятельности в системе обязательного медицинского страхования (ОМС).

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	74 718	54 852
Расходы на оплату труда	5620	393 486	343 870
Отчисления на социальные нужды	5630	119 099	103 954
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	106 495	77 389
Итого по элементам	5660	693 798	580 065
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 560	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	695 358	580 065

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА** _____
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Прочие доходы всего	5700	4 166	3 743
в том числе		-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду		1 298	1 388
Списание просроченной кредиторской задолженности		-	1
Признанный доход от безвозмездных поступлений имущества		48	23
Прибыль прошлых лет		200	131
Восстановление оценочных обязательств		1 871	1 766
Штрафы, пени, неустойки за нарушение дог.обязательств		130	-
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		-	9
Доходы от сдачи металлолома и др.ценных металлов		149	123
Возмещение убытков		86	-
Прочие доходы		384	302

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г. _____

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Прочие расходы всего, в том числе	5710	11 672	11 494
Расходы на услуги банков		501	448
Резерв по сомнительным долгам		-	-
Социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		5 374	5 394
Расходы на мероприятия социально-культурного характера		170	150
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		872	1 900
Списание просроченной дебиторской задолженности		15	141
Налог на имущество по непрофильным активам		4	5
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам		507	16
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		170	392
Списание выделенного НДС на прочие расходы		130	102
Членские взносы в Ассоциацию «РЖД-Медицина»		1 070	1 032
Списание материалов на прочие расходы (питание сотрудников)		198	282
Вознаграждение оператору электронной площадки		66	99
Отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли		1 461	683
Прочие расходы		1 134	850

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г. _____

9. Оценочные обязательства

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

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 804	37 691	(36 229)	(1 871)	2 395
в том числе:						
предстоящие отпуска персонала	5701	2 804	37 691	(36 229)	(1 871)	2 395

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

10. Целевые средства

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

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам, осуществляемых целевых проектов / программ;
- по статьям сметных расходов.

Остаток целевых средств на 01.01.2024 г. скорректирован на сумму списания стоимости неисключительных прав, лицензий, не удовлетворяющим условиям НМА, за счет нераспределенной прибыли в межрасчетный период в связи с единовременной корректировкой балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Остаток целевых средств - всего	5800	25 322	37 161
в том числе:	5801	-	-
<i>Целевые средства учредителя</i>	5801	-	-
<i>Целевые средства из внебюджетных фондов</i>	5802	-	-
<i>Целевые средства из бюджета</i>	5803	-	-
<i>Целевые средства (пожертвования)</i>	5804	-	-
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	5805	25 322	34 018
<i>Прочее, в том числе</i>	5806	-	3 143
<i>Материалы от Минздрава, используемые при лечении новой коронавирусной инфекции (ковид)</i>		-	3 143

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

11. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес обособленного подразделения
1	Пункт ПРМО Березники-Сортировочные (ВЧДР-18)	618430, Пермский край, г. Березники, ул. Вокзальная, д.7, 1-этажное панельное здание производственного корпуса № 2 , лит .А ,
2	Пункт ПРМО Пермь-Сортировочная ТЧЭ-17	614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Транспортная ,д. 44
3	Пункт ПРМО ТЧ ПРИГ-2 Пермь-2	614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Дзержинского, д. 30, 2-х этажное кирпичное здание депо тепловозное
4	Пункт ПРМО Верещагино	617120, Пермский край, Верещагинский район, ст. Верещагино, 2-х этажное кирпичное здание подменного пункта, Литер 2А,
5	Поликлиника №2 Березники	618400, Пермский край, г. Березники, ул. Березниковская, д. 74, здание поликлиники №2
6	Пункт ПРМО Углеуральская	618262, Пермский край, г. Губаха , пос. Углеуральский, ул. Физкультурников,д.22
7	Амбулатория №1 (на станции Кунгур)	617470, Пермский край, г. Кунгур, ул. Транспортная, 1Б
8	Пункт ПРМО (на станции Кунгур)	617470, Пермский край, г. Кунгур, ул. Бачурина,56
9	Пункт ПРМО Чусовская ТЧЭ-10	618202, Пермский край, г. Чусовой, ул. Матросова, д. 24, 3-х этажное здания служебно-бытового корпуса, Литер А14,
10	Пункт ПРМО Менделеево	617200, Пермский край, Карагайский район, Менделеевское сельское поселение, пос. Менделеево, ул. Ленина, д. 29А,
11	Пункт ПРМО Кын	618925, Пермский край, ст. Кын, г.Лысьва, ул. Железнодорожная, д. 72, здание дома отдыха локомотивных бригад
12	Поликлиника №3 г.Чусовой	618203, Пермский край, г. Чусовой, ул. Чусовская, д.1, 3-этажное нежилое здание Литер А-А8.
13	Пункт ПРМО Яйва	618340, Пермский край, г. Александровск, р.п. Яйва, ул. Энергетиков, д 4
14	Пункт ПРМО Березники ТЧЭ-9	618400, Пермский край, г. Березники, пл. Привокзальная, д.1, 3-этажное кирпичное здание СБК Березники ,лит.А,А2,
15	Пункт ПРМО Пермской механизированной дистанции погрузочно- разгрузочных работ	614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева, д. 60, Литер А 10, 1-этажное здание дистанционных мастерских МЧ-1
16	Пункт ПРМО Соликамск- 2	618500, Пермский край, г. Соликамск, ул. Железнодорожная, д 1/2
17	Пункт ПРМО Левшино	614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Железнодорожная, д 1А 1 - этажное кирпичное здание, бытовка составителей ст. Левшино
18	Медпункт вокзала на ст.Пермь-2	614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, 89
19	Пункт ПРМО Калино	618245. Пермский край, г. Чусовой, пос. Калино, 115 км, ПК 0+45м,
20	Пункт ПРМО Осенцы	614055, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, д 153
21	Пункт ПРМО Кизел	618350, Пермский край, г. Кизел, ст. Кизел, 2-х этажное кирпичное здание служебно-бытового корпуса, Литер А1
22	Пункт ПРМО Пашия	618824, Пермский край, Горнозаводский район, Горнозаводское ГП., г. Горнозаводск, ул. Вокзальная, д. 4, 1-этажное здание поста ЭЦ
23	Здравпункт ТК Пермский	618200, Пермский край, Чусовской го, г. Чусовой, Совхозный мкр., ул. Молодёжная, 18
24	Здравпункт ООО «Прикамская гипсовая компания»	618740, Пермский край, г. Пермь, ул. Василия Васильева,1
25	Врачебный здравпункт АО Гознак	614066, Пермский край, г. Пермь, ул. Шоссе Космонавтов,115
26	Врачебный здравпункт АО ПЗСП	614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева,31
27	Лаборатория психофизиологического обеспечения	614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Транспортная,42А
28	Пункт ПРМО на станции Пермь-Сортировочная	614067, Пермский край, г. Пермь, ул. Кочегаров,36
29	Терапевтическое отделение №2 Поликлиники №1	614067, Пермский край, г. Пермь, ул. Машинистов,29

Руководитель _____

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

12. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

13. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

14. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики

14.1. Раскрытие информации о существенных ошибках.

В отчетном периоде существенных ошибок не было.

14.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политики.

В 2024 г. вносились следующие изменения в учетную политику:

1. Учет основных средств – изменен лимит стоимости объекта основных средств, с.01.01.2024 – 100 тысяч рублей
2. Учет НМА – изменения в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
3. Учет товаров в розничной торговле – изменен способ учета товаров в розничной торговле (по фактической себестоимости)
4. Учет доходов - уточнено, что доход от деятельности в системе ОМС – доход от обычных видов деятельности (выручка).

15. Информация о связанных сторонах.

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

Сделки в 2024 г. со связанными сторонами не осуществлялись.

Руководитель _____

**ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

16. События после отчетной даты

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

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

17. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

18. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010			
Бланки строгой отчетности	6011	79	126	60
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	522	522	522
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	-	-
Активы стоимостью менее 100 000 руб. в эксплуатации	6015	43 219	35 277	33 902
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	1 915	5 196	4 200
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017	126	126	126
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	370	401	610
Прочие виды ТМЦ, в т. ч. спецодежда в экспл. сроком менее 12 мес.	6019	5 068	4 429	4 222

Руководитель _____ **ЛУЗИНА СВЕТЛАНА
ВЛАДИМИРОВНА**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

19. 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	
			Основной долг	Санкции
-		-	-	-

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

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