ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

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

Адрес: 123557, г. Москва, ул. Малая Грузинская, 52 "А" стр.1.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган - главный врач Смолин Андрей Александрович

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: *Деятельность больничных организаций*
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 расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров, местом реализации которых не признается территория РФ.

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

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.

Объектом НМА считается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022: не имеет материально-вещественной формы; предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить; может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей), 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).

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

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).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	154	(-)	-	(-)	-	(142)	-	-	-	154	(142)
	5110	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	154	(-)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	154	(-)	-	(-)	-	(142)	-	-	-	154	(142)
Лицензия		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	154	(-)
		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
исследования *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 23 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 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций относится к объектам ОС, имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана; относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. (ста тысяч рублей) за единицу (сто тысяч рублей), по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, независимо от стоимости.

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 тыс. руб., и актив не относится к объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, 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 со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020). Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Учреждение не применяет положения пунктов 15-17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенном в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при выполнении следующих условий: два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 24 месяцев, стоимость части считается существенно отличающимися, если разница составляет более 20% (двадцати процентов) от стоимости объекта в целом.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начисленная амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.	281,262	(178,059)	1,733	(-)	-	(28,560)	5,239	(5,239)	277,756	(201,380)
	5220	за 20 23 г.	251,294	(146,598)	31,458	(-)	-	(32,951)	1,124	(1,124)	281,628	(178,425)
в том числе:	5201	за 20 24 г.	34,053	(9,179)	-	(-)	-	(434)	-	(-)	34,053	(9,613)
Здания	5221	за 20 23 г.	34,053	(8,702)	-	(-)	-	(477)	-	(-)	34,053	(9,179)
	5202	за 20 24 г.	226	(210)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(221)
Сооружения	5222	за 20 23 г.	226	(199)	-	(-)	-	(11)	-	(-)	226	(210)
	5203	за 20 24 г.	240,313	(162,476)	1,733	(-)	-	(27,900)	5,239	(5,239)	236,807	(185,137)
Машины и оборудование	5223	за 20 23 г.	210,069	(131,391)	31,336	(-)	-	(32,177)	1,092	(1,092)	240,313	(162,476)
	5204	за 20 24 г.	2,585	(2,343)		(-)	-	(102)		( )	2,585	(2,445)
Вычислительная техника	5224	за 20 23 г.	2,570	(2,289)	47	(-)	-	(86)	32	(32)	2,585	(2,343)
	5205	за 20 24 г.	1,153	(1,153)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1,153	(1,153)
Транспортные средства	5225	за 21 23 г.	1,519	(1,519)	-	(-)	-	(-)	366	(366)	1,153	(1,153)
	5206	за 20 24 г.	520	(327)		(-)	-	(77)	-	(-)	520	(404)
Инструмент	5226	за 20 23 г.	445	(183)	75	(-)	-	(144)	-	(-)	520	(327)
	5207	за 20 24 г.	1,990	(1,949)	-	(-)	-	(36)	-	(-)	1,990	(1,985)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5227	за 20 23 г.	1,990	(1,893)	-	(-)	-	(56)	-	(-)	1,990	(1,949)
	5208	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Многолетние насаждения	5228	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5209	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5229	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	5210	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5211	за 20 24 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
Прочие основные средства	5231	за 20 23 г.	422	(422)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	422	(422)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	x	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	
	5250	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
система видеонаблюдения		-	-
Система контроля доступа		-	-
Установка пожарной сигнализации		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1,318	1,318	1,318
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50,785	78,842	79,835
Автомобиль Daewoo nexia		-	-	200
Автомобиль LADA 212140		-	-	300
Анализатор ультразвуковой доплеровский скорости кровотока компьютеризированный «Ангиодин»- УК»		-	-	-
Земельный участок 16:01:220231:371		4,305	4,305	4,798
Земельный участок 18:26:041704:0012		46,480	74,537	74,537
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283	-	-	-
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

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).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	7,316	(-)	53,511	(51,950)	-	-	x	6,938	(-)
	5420	за 20 23 г.	7,920	(-)	62,092	(54,949)	-	-	x	7,316	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Медикаменты, перевязочные средства, расходные материалы медицинского назначения	5401	за 20 24 г.	6,022	(-)	31,485	(31,886)	-	-	-	5,621	-
	5421	за 20 23 г.	7,134	(-)	33,679	(34,791)	-	-	-	6,022	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5402	за 20 24 г.	-	(-)	9,350	(9,350)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 23 г.	-	(-)	9,293	(9,293)	-	-	-	-	-
Горюче-смазочные материалы	5402	за 20 24 г.	2	(-)	721	(722)	-	-	-	1	-
	5422	за 20 23 г.	1	(-)	752	(751)	-	-	-	2	-
принадлежности и прочий мягкий инвентарь	5402	за 20 24 г.	-	(-)	365	(365)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 23 г.	-	(-)	282	(282)	-	-	-	-	-
Запасные части	5404	за 20 24 г.	-	(-)	976	(976)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 23 г.	0	(-)	1,171	(1,171)	-	-	-	-	-
Прочие материальные запасы	5403	за 20 24 г.	846	(-)	4,000	(4,259)	-	-	-	587	-
	5423	за 20 23 г.	394	(-)	4,325	(3,873)	-	-	-	846	-
Строительные материалы	5404	за 20 24 г.	40	(-)	493	(516)	-	-	-	17	-
	5424	за 20 23 г.	66	(-)	619	(645)	-	-	-	40	-
Малоценное оборудование и запасы	5403	за 20 24 г.	-	(-)	3,446	(3,446)	-	-	-	-	-
	5423	за 20 23 г.	0	(-)	3,601	(3,601)	-	-	-	-	-
Специальная одежда	5404	за 20 24 г.	-	(-)	430	(430)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 23 г.	-	(-)	542	(542)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 24 г.	406	(-)	2,245	(1,533)	-	-	-	712	-
	5424	за 20 23 г.	325	(-)	7,828	(7,422)	-	-	-	406	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 24 г.[1]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
	5521	**за 20 23 г.[2]**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**
в том числе:		за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	-	(-)
		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 24 г.[1]**	**29,140**	**(-)**	**369,174**	**-**	**(366,291)**	**(0)**	**-**	**-**	**32,023**	**(####)**
	5530	**за 20 23 г.[2]**	**23,217**	**(43)**	**334,691**	**-**	**(328,768)**	**(-)**	**-**	**-**	**29,140**	**(-)**
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками, *в том числе*		за 20 24 г.[1]	17,515	(-)	236,572	-	(231,522)	( )	-	-	22,565	(473)
		за 20 23 г.[2]	11,912	(43)	204,115	-	(198,512)	(43)	-	-	17,515	(-)
Расчеты по ОМС		за 20 24 г.[1]	9,719	(-)	112,503	-	(116,206)	(-)	-	-	6,016	(-)
		за 20 23 г.[2]	10,197	(-)	113,884	-	(114,362)	(-)	-	-	9,719	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г.[1]	1,534	(-)	16,826	-	(15,322)	(-)	-	-	3,038	(-)
		за 20 23 г.[2]	906	(-)	13,916	-	(13,288)	(-)	-	-	1,534	(-)
Переплата по налогам		за 20 24 г.[1]	2	( )	213	-	(-)	(-)	-	-	215	(-)
		за 20 23 г.[2]	34	( )	-	-	(32)	(-)	-	-	2	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 24 г.[1]	-	( )	97	-	(97)	(-).	-	-	-	(-)
		за 20 23 г.[2]	-	( )	86	-	(86)	(-)	-	-	-	(-)
Прочее		за 20 24 г.[1]	370	( )	2,963	-	(3,144)	(-)	-	-	189	(-)
		за 20 23 г.[2]	168	( )	2,690	-	(2,488)	(-)	-	-	370	(-)
Итого	**5500**	**за 20 24 г.[1]**	**29,140**	**(-)**	**369,174**	**-**	**(366,291)**	**(0)**	**-**	**x**	**32,023**	**(473)**
	5520	**за 20 23 г.[2]**	**23,217**	**(43)**	**334,691**	**-**	**(328,768)**	**(0)**	**-**	**x**	**29,140**	**(-)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540			-	-	524	481
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*		945	473	-	-	524	481
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 24 г.[1]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
	5571	**за 20 23 г.[2]**	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**(-)**	**-**
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 24 г.[1]**	**26,654**	**555,185**	**-**	**(562,390)**	**(-)**	**-**	**19,449**
	5580	**за 20 23 г.[2]**	**20,318**	**502,806**	**-**	**(496,470)**	**(-)**	**-**	**26,654**
в том числе:	5561	за 20 24 г.[1]	13,687	79,806	-	(79,971)	(-)	-	13,522
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 23 г.[2]	9,400	80,939	-	(76,652)	(-)	-	13,687
	5563	за 20 24 г.[1]	-	75,416	-	(75,416)	(-)	-	-
Авансы ОМС	5583	за 20 23 г.[2]	-	57,515	-	(57,515)	(-)	-	-
	5568	за 20 24 г.[1]	485	44	-	(-)	(-)	-	529
Авансы прочие	5588	за 20 23 г.[2]	725	38	-	(278)	(-)	-	485
	5564	за 20 24 г.[1]	34	37,543	-	(36,771)	(-)	-	806
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 23 г.[2]	102	31,879	-	(31,947)	(-)	-	34
	5565	за 20 24 г.[1]	6,131	80,280	-	(82,780)	(-)	-	3,631
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 23 г.[2]	8,944	73,758	-	(76,571)	(-)	-	6,131
	5566	за 20 24 г.[1]	4,906	267,277	-	(272,183)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 23 г.[2]	1,137	247,013	-	(243,244)	(-)	-	4,906
	5567	за 20 24 г.[1]	1,411	14,819	-	(15,269)	(-)	-	961
Прочие	5587	за 20 23 г.[2]	10	11,664	-	(10,263)	(-)	-	1,411
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	26,654	555,185	-	(562,390)	(-)	x	19,449
	5570	за 20 233 г.[2]	20,318	502,806	-	(496,470)	(-)	x	26,654

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22
Всего	5590	-	-	6006
в том числе:				
Расчеты с поставщикам и подрядчиками		2786	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
прочая задолженность		-	-	-

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. 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».

Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности. В составе прочих доходов, в частности, учитываются доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды и иные прочие доходы.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка всего	5690	415,580	371,527
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	187,939	171,489
Выручка ОАО "РЖД", в том числе		118,874	97,977
Медпункты вокзалов		6,050	5,900
Безопастность движения		79,677	60,292
ДМС железнодорожников		33,147	31,785
Прочие платные услуги, в том числе		107,999	102,061
Психофизиологические услуги		9,436	3,635
Платные услуги		98,563	98,426
От реализации аптечной продукции		768	-
Прочие доходы	5692	5,180	5,187

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении предпринимательской деятельности, ведется в Учреждении в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Применительно к настоящему Положению некоммерческие организации признают расходы по предпринимательской и иной деятельности.

Фактическую себестоимость формируют исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019). К косвенным расходам Учреждения относятся общепроизводственные расходы, издержки обращения и общехозяйственные расходы.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи" пропорционально суммам выручки, полученным по всем направлениям и источникам финансирования от приносящей доход деятельности. Расходы на рекламу и продвижение продукции, товаров, работ, услуг связанные с деятельностью НКО, приносящей доход, на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 44 " Расходы на продажу " в дебет счета 90 "Продажи".

Полная производственная себестоимость медицинских услуг, услуг медицинского сервиса, научно-исследовательских работ и образовательных услуг в области здравоохранения, немедицинских услуг, произведенной продукции, реализованного товара по каждому направлению деятельности Учреждения, представляет собой сумму прямых расходов определенного направления деятельности и общепроизводственных расходов, распределенных на конкретное направление деятельности. Полная производственная себестоимость по каждому направлению деятельности, за исключением себестоимости работ и услуг, относящихся к незавершенному производству, на последний календарный день каждого месяца подлежит распределению по источникам финансирования.

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	42,093	43,923
Расходы на оплату труда	5620	238,315	207,481
Отчисления на социальные нужды	5630	71,100	62,026
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	53,435	47,073
Итого по элементам	5660	404,943	360,503
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-712	-406
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-712	-406
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	404,231	360,097

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы всего	5700	5,180	5,187
в том числе			
доходы от сдачи в аренду		4,534	4,154
резерв по сомнительным долгам (восстановление)		-	-
списание просроченной кредиторской задолженности			20
проценты, начисленные банками		-	324
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		3	-
прочие внереализационные доходы (утилизация, серебросодержащие, возмещение ущерба)		-	-
возмещение затрат от сотрудников (услуги связи и прочее)		21	10
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		9	85
субсидия НКО на возмещение фактических понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан		221	389
Доходы от сдачи металлолома и др.ценных металлов		14	-
Оприходование товарно-материальных ценностей в результате списания основных средств.		14	-
Прочие доходы		364	205

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Прочие расходы всего, в том числе	5710	7,530	10,898
резервы по сомнительным долгам (начисление)		473	-
списание просроченной дебиторской задолженности		-	-
расходы на услуги банков		640	590
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по актам проверки ОМС, Роспотребнадзора и т.д.)		148	261
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		3,894	7,626
расходы на мероприятия социально-культурного характера		16	38
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		349	475
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		62	53
расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и прочие компенсации (услуги связи)		91	50
расходы в виде добровольных членских взносов (включая вступительные взносы) в общественные организации		825	697
расходы на содержание зданий, сооружений, прочего имущества не используемых в производственном процессе		-	-
отчисления в профсоюз по соглашениям из прибыли		997	1,044
возмещение материального ущерба		-	-
расходы на благотворительность		-	30
прочие расходы		35	34

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.

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5720**					
в том числе: *предстоящие отпуска персонала*	за 2024 г.	4,648	38,528	(34,485)	(-)	8,691
по сомнительным долгам	за 2024 г.	-	-	( )	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

11. Целевые средства

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

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

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**17,092**	**9,271**	**-19,102**
в том числе: *Целевые средства учредителя*	5801		-	-
Целевое средства от ОМС	5802	-1,842	-4,567	-5,388
Целевое средства из бюджета	5803		-	-
Целевые средства (пожерствования)	5804		-	-
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	18,934	13,838	-13,714
Прочее	5806	-	-	-

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. Организация признает формирование фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию приобретенных или созданных за счет целевого финансирования объектов основных средств и нематериальных активов, завершенных НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР). 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".

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого	5900	76,388	103,357	104,697
в том числе *имущество полученное в оперативное управление*	5901	28,952	31,299	33,689
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	39,997	62,975	62,924
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	-	-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5904	3,088	3,447	1,855
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5905	3,931	5,383	6,099
безвозмездно, полученные основные средства	5906	408	99	130
пожертвования	5907	-	-	-
прочие внеоборотные активы (НМА)	5908	12	154	-

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

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	**5800**	**103,357**	**104,697**
Приход всего, в том числе		1,734	31,612
имущество полученное в оперативное управление	5801	-	-
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	-	26,684
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	763	2,395
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		-	-
имущество, приобретенное за счет финансирования ТФОМС и страховых организаций	5804	580	2,379
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	391	-
прочие внеоборотные активы (НМА)	5806	-	154
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	33,943	34,442
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	5,240	1,490
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
прочее	5814	-	-
амортизация	5815	28,703	32,952
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	76,388	103,357

13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	59	66	3
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	-	-
Основные средства в организации на забалансе	6015		4,042	4,431
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	7,283	7,338	7,460
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	50,785	78,842	79,835
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	6020	1,318	1,318	1,318
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6021	52,112	48,441	44,973
Прочее	6022	-	-	-

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, заместитель главного врача по КЭР, заместитель главного врача по экономическим вопросам - начальник отдела, начальник сектора IT, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, начальник отдела по управлению персоналом, заместитель главного врача по медицинской части, главная медицинская сестра.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Получено - всего		**20,924**	**19,024**	**13,635**
в том числе:				
Оклады		7,029	6,082	4,366
Премии		4,141	4,124	3,077
Отпускные		1,994	1,298	1,393
Надбавки		7,111	6,239	4,344
Материальная помощь		216	9	8
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		45	57	-
Компенсация за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компании		204	316	245
Пособие по коллективному договору		13	867	142
Прочие пособия		171	32	60

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

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). (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация 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).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет ФСБУ 14/2022, первоначальную стоимость нематериального актива, определенную на дату этой корректировки в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 14/2022 с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 14/2022, накопленное обесценение нематериальных активов, определенное на дату этой корректировки в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». (Основание: п/п а,б п.53 ФСБУ 14/2022).

Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости НМА в части влияния на чистые активы некоммерческой организации 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).

15.3. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	Изменение целевого финансирования за 2024 г.		31 декабря 20 24 г.[4]
			за счет источника от деятельности приносящей доход	за счет иных источников	
Целевое финансирование- всего:	-	9271	-	-	17092
до корректировок	-	9271	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-302	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	8969	-	-	-
в том числе:	-	9271	-	-	17092
Целевые средства:	-	9271	-	-	-
до корректировок	-	9271	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-302	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	8969	-	-	-
другие статьи, по которым осуществлены корректировки:	-	-301	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	12
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	154	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	154	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	170	-	-	-
до корректировок	-	170	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	131	-	-	-
до корректировок	-	131	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-

16. 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, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

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.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

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

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

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях **с. 24**

Наименование	Адрес
Фельдшерский здравпункт на станции Кама	427958, Удмуртская Республика, Камбарский район, с. Кама
Фельдшерский здравпункт на станции Камбарка	427980, Удмуртская Республика, Камбарский район, г. Камбарка
Фельдшерский здравпункт на станции Сарапул	427962, Удмуртская Республика, г. Сарапул, ул. Вокзальная, 11
Фельдшерский здравпункт Ижевской дистанции пути	426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Маяковского, д.8
Медицинский пункт вокзала на станции Ижевск	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Дружбы, д.16
Фельдшерский здравпункт цеха эксплуатации локомотивного депо на станции Агрыз	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пойма, д.94
Фельдшерский здравпункт на станции Кизнер	427712, Удмуртская Республика, Кизнерский район, п. Кизнер
Фельдшерский здравпункт на станции Можга	427791, Удмуртская Республика, г. Можга, ул. Казанская, 11
Фельдшерский здравпункт на станции Ува	427260, Удмуртская Республика, Увинский район, п. Ува, ул. Станционная, д.2
Фельдшерский здравпункт на станции Игра	427141, Удмуртская Республика, Игринский район, п. Игра, ул. 1-я Набережная, д.2
Фельдшерский здравпункт локомотивного депо на станции Агрыз	422230, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул. Деповская, д.7
Медицинский пункт вокзала на станции Агрыз	422233, Республика Татарстан, г. Агрыз, ул. Вокзальная, д.17
Структурное лечебно-диагностическое подразделение на станции Агрыз	422230, Республика Татарстан, Агрызский район, г. Агрыз, ул. Гоголя, д.6

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность, чел.	358	356	360
Численность работающих на отчетную дату, чел.	367	392	377

19. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

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

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

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	41054	44536
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	41054	44536
на приобретение вложений во внеоборотные активы	-	-
на ведение уставной деятельности	35012	38394
на выплаты стимулирующего характера		-
на расходы на борьбу с COVID		-
на расходы социального характера	5932	6037
на прочие расходы, премия	110	105
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	191622	171877
Выручка от реализации услуг	225610	193873
Арендные платежи за предоставленное в аренду имущество	5611	3893
Гранд в форме субсидии на оказание медико-социальных услуг лицам в возрасте 65+ и старше	-	-
Возмещение затрат на коммунальные услуги, потребленных арендатором	1462	1612
Финансовое обеспечение в пределах средств нормированного страхового запаса бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики	-	-
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, материальная помощь на погребение от ФСС	97	77
Возмещение стоимости учебы		10
Проценты, начисленные банками	494	324
Субсидия на возмещение фактических понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан	221	389
Поступление от сдачи металлолома	14	-
Иное	322	137

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	6000	-		617	
в том числе: на текущие расходы	6001	-		617	
на вложения во внеоборотные активы	6005	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 г.[1]	610	-	-	(-)	-
20 г.[2]	620	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели) 20 г.[1]		-	-	(-)	-

21. События после отчетной даты

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

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

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

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

Руководитель _____/А.А. Смолин "28" марта 2025 г.

Сведения об учреждении:

Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск"
Юридический адрес: 426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Механизаторская, 22
Дата государственной регистрации: 04 августа 2004г.
Основной государственный регистрационный номер 1041800756953.
Учредителем является открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Основным видом деятельности больницы является оказание медицинских услуг:

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы

1) при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерскому делу; анестезиологии и реаниматологии; вакцинации (проведению профилактических прививок); лабораторной диагностике; лечебной физкультуре; медицинской микробиологии; медицинской статистике; медицинскому массажу; рентгенологии; сестринскому делу; сестринскому делу в косметологии; стоматологии; стоматологии ортопедической; физиотерапии; функциональной диагностике;

2) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: вакцинации (проведению профилактических прививок); организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии; терапии;

3) при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара по: терапии;

4) при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); аллергологии и иммунологии; гастроэнтерологии; гериатрии; дерматовенерологии; диетологии; инфекционным болезням; кардиологии; клинической лабораторной диагностике; клинической фармакологии; колопроктологии; косметологии; медицинской микробиологии; медицинской статистике; неврологии; нефрологии; онкологии; организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии; оториноларингологии (за исключением кохлеарной имплантации); офтальмологии; профпатологии; психиатрии; психиатрии-наркологии; психотерапии; пульмонологии; ревматологии; рентгенологии; рефлексотерапии; сердечно-сосудистой хирургии; стоматологии ортопедической; стоматологии терапевтической; стоматологии хирургической; травматологии и ортопедии; ультразвуковой диагностике; урологии; физиотерапии; функциональной диагностике; хирургии; эндокринологии; эндоскопии;

5) при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара по: медицинской статистике;

При оказании специализированной, в том числе высокотехнологической, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при оказании специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); клинической фармакологии; медицинской статистике; хирургии.

2) при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности); акушерству и гинекологии (искусственному прерыванию беременности); анестезиологии и реаниматологии; гастроэнтерологии; гистологии; диетологии; кардиологии; клинической фармакологии; колопроктологии; лечебной физкультуре; медицинской статистике; неврологии; нефрологии; организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии; патологической анатомии; сердечно-сосудистой хирургии; сестринскому делу; терапии; трансфузиологи; ультразвуковой диагностике; хирургии; эндокринологии;

3) при оказании высокотехнологичной медицинской помощи в стационарных условиях по: акушерству и гинекологии (за исключением использования вспомогательных репродуктивных технологий и искусственного прерывания беременности);

При проведении медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: экспертизе временной нетрудоспособности; экспертизе качества медицинской помощи; экспертизе профессиональной пригодности;
При проведении медицинских осмотров организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: медицинским осмотрам (предварительным, периодическим); медицинским осмотрам (предсменным, предрейсовым, послесменным, послерейсовым); медицинским осмотрам профилактическим;

При проведении медицинских освидетельствований организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: медицинскому освидетельствованию кандидатов в усыновители, опекуны (попечители) или приемные родители; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к владению оружием; медицинскому освидетельствованию на наличие медицинских противопоказаний к управлению транспортным средством; медицинскому освидетельствованию на состояние опьянения (алкогольного, наркотического или иного токсического).
Больница состоит из следующих подразделений:
- Круглосуточный стационар всего на 100 коек, из них в г. Ижевск – 100 коек.
- Дневной стационар при стационаре всего на 3 койки, из них в г. Ижевск – 3 койки.
- Стационар дневного пребывания при поликлинике всего на 40 коек, из них в г. Ижевск – 20 коек (работа в две смены), в г. Агрыз –20 коек.
- Поликлиника.
- Отделение стоматологии и ортопедии.
- 12 здравпунктов.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана,
д) относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. (ста тысяч рублей).
Если стоимость актива не превышает 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. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах (табл. 6 Прил. N 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Материальные ценности, приобретенные для использования в процессе создания ОС (например, в качестве частей ОС или материалов при строительстве), к запасам не относятся, так как они не удовлетворяют характеристикам запасов, приведенным в п. 3 ФСБУ 5/2019 (не потребляются и не продаются в рамках обычного операционного цикла, не используются в течение периода, не превышающего 12 месяцев). Учет их ведется обособленно на счете 10 «Материалы». Такие активы отражаются в Бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020) ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020) . По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 в действующей редакции.

Срок полезного использования основных средств по основным группам: 1). со сроком полезного использования 61 месяц: медицинское оборудование оносится к подвиду "Инструменты и оборудование медицинское" код 330.32.50; системы видеонаблюдения код 320.26.30.1; 2) со сроком полезного использования 37 месяцев: кондиционеры, холодильники и другая бытовая техника код 330.28.29; 3). со сроком полезного использования 25 месяцев: машины офисные прочие, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей код 330.28.23.23.

По основным средствам, не отнесенным к определенным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, а также по основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, срок полезного использования определяется Комиссией по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Учреждения, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Учреждением предоставляется по договору в аренду часть площадей здания больницы с поликлиникой, пищеблока и инфекционного отделения. Возмещение расходов на коммунальные услуги по данным объектам возложено на арендатора. В свою очередь учреждение является арендатором по договору аренды земельных участков (16:01:220231:109, 18:26:041704:0012), находящихся в сосбтвенности ОАО "РЖД".

Учреждением формируются следующие оценочные резервы:
-на предстоящую оплату отпусков работникам;
-по сомнительным долгам
Определение величины оценочного обязательства производится Учреждением на последний календарный день каждого месяца исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
Прочими доходами Учреждения признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов подлежат отражению:
– доходы от предоставления имущества во временное пользование по договорам аренды;
– доходы от предоставления во временное пользование объектов интеллектуальных прав;
– доходы от продажи материально-производственных запасов;
– доходы от возмездной передачи основных средств и иных активов;
– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
– доходы от списания сумм кредиторской задолженности и задолженности по депонированной заработной плате, по которым истек срок исковой давности;
– признанный доход от безвозмездных поступлений денежных средств и прочего имущества;
– доходы, начисленные кредитными организациями;
– доходы от штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров (на основании решения суда о присуждении сумм финансовых санкций или акта о признании данных сумм должником);
– доходы от возмещения причиненных Учреждению убытков;
– излишки, выявленные при инвентаризации;
– поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и пр.);
– доходы от списания избыточных оценочных обязательств;
– другие доходы.
В составе прочих расходов подлежат отражению:
– расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств;
– расходы, связанные со списанием МПЗ и продажей материалов;
– проценты по заемным обязательствам;
– оплата услуг кредитных организаций;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
– возмещение причиненных Учреждением убытков;
– убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
– суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги,
– курсовые разницы;
– расходы на мероприятия социально-культурного характера и поощрительные выплаты работникам Учреждения;

– расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (некомпенсируемые потери и убытки от стихийных бедствий, пожаров, аварий, включая затраты, связанные с предотвращением и ликвидацией последствий при наличии документов, подтверждающих факт свершения чрезвычайного обстоятельства);

– расходы, финансируемые по смете Учредителем, за исключением расходов, начисленных в составе прямых и косвенных расходов;
– резервы по сомнительным долгам;
– расходы на формирование оценочных обязательств;
– другие расходы.

Учреждение находится на общем режиме налогообложения и применяет нулевую ставку по налогу на прибыль.

Учреждение осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров, местом реализации которых не признается территория РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.
Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. (Основание: ст. ст. 271, 272 НК РФ)

Приобретение и списание МПЗ в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

Среднесписочная численность работников больницы за отчетный период составила 356 человек.

В отчетном периоде больница сработала безубыточно с прибылью.

Чистая прибыль за отчетный период составила 9465 тыс. руб.

За 2024 год больницей приобретено основных средств за счет средств, полученных в процессе ведения предпринимательской деятельности на сумму 763 тыс. руб.; за счет средств целевого финансирования по ОМС на сумму 580 тыс.руб.

В учреждении за отчетный период не было сделок с заинтересованными лицами.

Связанными сторонами учреждения являлись: главный врач Смолин Андрей Александрович, главный бухгалтер Бартенева Рита Владимировна. В 2024 году доход главного врача Смолина Андрея Александровича доход составил 3162005,01 руб., страховые взносы 814699,75 руб., главного бухгалтера доход составил 2006267,49 руб., страховые взносы 590950,80 руб.

ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" города Ижевск" за 2024 год

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, предусмотренная разделом VIII Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), не является приложением к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности является полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.

1. Раскрытие информации об энергозатратах.

Наименование	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Кол-во	тыс.руб.	Кол-во	тыс.руб.	Кол-во	тыс.руб.
Газ природный (тыс. м3)	-	-	-	-	-	-
Электроэнергия (кВт)	544361	4340	591888	4369	605560	4135
Теплоэнер-гия (ГКал)	3262.88	4686	2396.29	4654	2165.54	4632

2. Анализ финансовых показателей за 12 месяцев 2023-2024 г.г., тыс. руб.

Код	Наименование	факт 2023	план 2024	факт 2024	% от плана	% от 2023г
1	**Всего доходов тыс.руб.**	**415,842**	**451,069**	**456,786**	**101%**	**110%**
1.1.	Средства ОМС	171,489	185,000	187,939	102%	110%
1.2.	Средства местных бюджетов, федер. бюджета и др.	-	-	-	-	-
1.3.	Платные медицинские услуги,в т.ч.:	104,326	103,543	104,613	101%	100%
1.3.1	Почет	609	643	660	103%	108%
1.3.2	Мед. пункты	5,900	6,050	6,050	100%	103%
1.4.	ДМС железнодорожников	31,785	34,137	33,147	97%	104%
1.5.	Мед. безопасность движения	63,373	87,887	88,831	101%	140%
1.6.	За счет внереализационных расходов ОАО "РЖД" (без целевых программ)	38,394	35,012	35,012	100%	91%
1.7.	Прочие, в т.ч.	6,475	5,490	7,243	132%	112%
1.7.1	Психофизиологические услуги	555	540	282	52%	51%
2	**Всего расходов тыс.руб.**	**410,123**	**445,008**	**446,930**	**100%**	**109%**
2.1.	**Содержание и ведение уставной деятельности**	**354,581**	**395,790**	**397,291**	**100%**	**112%**
2.1.1.	Оплата труда	167,773	187,257	187,293	100%	112%
2.1.2.	Начисления на оплату труда	49,751	56,434	55,647	99%	112%

Код	Наименование	факт 2023	план 2024	факт 2024	% от плана	% от 2023г
2.1.3.	Оплата коммунальных услуг	9,694	11,165	9,774	88%	101%
2.1.4.	Транспортные расходы произв.характера	-	-	-	-	-
2.1.5.	**Административно-хозяйственные расходы**	**91,977**	**104,787**	**103,106**	**98%**	**112%**
2.1.5.1.	Оплата труда Административно-хозяйственного персонала	68,915	79,222	77,446	98%	112%
2.1.5.2.	Начисления на оплату труда	21,084	23,804	23,500	99%	111%
2.1.5.3.	Командировки	507	252	688	273%	136%
2.1.5.4.	Оплата услуг связи	1,055	921	1,016	110%	96%
2.1.5.5.	Расходы на содержание служебного транспорта	-	-	-	-	-
2.1.5.6.	Расходы по аренде	417	588	457	78%	110%
2.1.6.	Прочие производственные расходы	35,387	36,147	41,471	115%	117%
2.2.	**Расходы на приобретение материалов всего, в т.ч.**	**44,644**	**46,376**	**42,080**	**91%**	**94%**
2.2.1.	Медикаменты	34,781	36,531	32,034	88%	92%
2.2.2.	Продукты питания	-	-	-	-	-
2.2.3.	Мягкий инвентарь	747	748	698	93%	93%
2.2.4.	Прочие материалы	9,116	9,098	9,348	103%	103%
2.3.	Капитальный ремонт	-	-	-	-	-
2.4.	Прочие расходы	10,898	2,841	7,559	266%	69%
3	**Чистая прибыль,тыс.руб. (МФ2 стр.19)**	**5,719**	**6,061**	**9,465**	**156%**	**165%**
4	**ВИ, %**	**66%**	**64%**	**64%**	101%	97%
5	**КИ, %**	**34%**	**36%**	**36%**	99%	106%
6	**Среднемесячная з/п ВСЕГО, руб. (из НО-5)**	**53,111**	-	**57,990**	-	109%
6.1.	**врачи**	88,274	-	96,396	-	109%
6.2.	**средний м/п**	49,205	-	53,695	-	109%
6.3.	**младший м/п**	30,851	-	31,674	-	103%
6.4.	**прочий персонал**	41,642	-	46,070	-	111%
6.4.1.	**в т.ч. АУП**	64,571	-	78,899	-	122%
7	**Питание на 1 к/д, руб.**	**270**	-	**350**	-	130%

Руководитель _____ А.А. Смолин

"28" марта 2025 г.

МП