

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Киров"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"(ИНН/КПП 7708503727/770801001)

Адрес: 610001, г.Киров, Октябрьский проспект, д.151

Основной государственный регистрационный номер : 1044316542632

Исполнительный орган: Главный врач - Бобков Антон Васильевич

Основные действующие лицензии в 2024 году:

Лицензия № Л041-011160-43/00337927 от 15.01.2020г.. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Республики Коми. Лицензируемый вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящим в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Лицензия № ЛЮ-43-03-000044 от 22.10.2014г. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Кировской области. Лицензируемый вид деятельности:Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений

Лицензия № Л042-01160-43/00168915 от 29.08.2019г. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Кировской области. Лицензируемый вид деятельности: Фармацевтическая деятельность
Расчетные счета:

Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове ИНН/БИК 7702070139/043304705 Р/ч 410703810192000000102, 40703810392000000122.

Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове ИНН/БИК 7702070139/043304705 Р/ч 40703810606090000002

Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове ИНН/БИК 7702070139/043304705 Р/ч 410703810192000000102, 40703810392000000122.
Кировское отделение №8612 ПАО Сбербанк ИНН/БИК 7707083893/043304609 Р/с 407038104270000000814

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: деятельность больничных организаций - ОКВЭД 86.10
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.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 год в Учреждении была проведена инвентаризация. Акт о результатах инвентаризации и финансовых обязательств утвержден главным врачом 28.12.2024г..

Учреждение в своём составе имеет 33 обособленных подразделений, расположенных вне места его нахождения, не выделенных на отдельный баланс

В Учреждении в 2024 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности в Учреждении отсутствуют.

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций операций организован раздельный учет.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	43	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 23 г. ²	43	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	43	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
интернет- сайт http://izdatmed43.ru		за 20 23 г. ²	43	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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	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:	5151	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5152	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5153	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5154	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	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(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	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств учреждением ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения", утв.Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н. В составе основных средств учитываются 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, а также если его стоимость больше 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей). Если объект основного средства получен в оперативное управление от Учредителя, учитывается 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. Учреждение осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Положения п.п.15-17 ФСБУ 6/2020, 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, прекращается начисления амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Учреждение с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Основные средства проверяются на обесценение, в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

На учете числятся основные средства с нулевой стоимостью

В Учреждении на 31.12.2024 года числятся ППА по договору лизинга, представленные в таблице А

Таблица А							
	Наименование	Тип договора	Контрагент	Договор	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Ставка дисконтирования, %	Примечание
	Флюорокопическая рентгеновская установка С-дуга КМС-650 с принадлежностями	Лизинг	ООО "Медицина"	"Лизинг- №ДП-1580-02/24 от 06.02.2024г.	5102,6	13,09	

Срок договора лизинга №ДЛ-1580-02/24 от 06.02.2024г. ООО "Лизинг-Медицина" - 36 месяцев. Согласно условий договора лизинга, до поставки объекта лизинга выплачивается аванс. Сумма аванса на 31.12.2024г. составляет 404,6 тыс. руб. Выкупной стоимости оборудования по условиям договора нет.

Сумма процентных расходов , начисленных за период с 01.03.2024 по 31.12.2024 год составила 517 тыс.руб.

Сумма арендных платежей за период с 01.04.2024 по 31.12.2024 год составила 1934 тыс.руб.

Арендные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре, арендованные земельные участки - по кадастровой стоимости.

В Учреждении имеются договоры аренды земельных участков. В силу того, что срок аренды не определен в договорах аренды земельных участков, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			персона- льная стоимость	Балансовая стоимость	2024г. - накопленная амортизация		поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		2024г. - накопленная амортизация	выбыло по иным основаниям		персона- льная стоимость	Балансовая стоимость	2024г. - накопленная амортизация	2023г. - накопленный износ
					2023г. - накопленный износ			персона-льная стоимость	2023г. - накопленная амортизация за период		персона-льная стоимость	2024г. - накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	415183	235634	(179549)		8499	(-)	-	(26807)	(3797)	3687	419886	217217	(202669)	
	5220	за 20 23 г.	319028	159605	(161375)		97360	(150)	150	(21318)	(1505)	1042	415183	235634	(179549)	
в том числе:	5201	за 20 24 г.	138124	101802	(36322)		-	(-)	-	(1952)	(-)	-	138124	99850	(38274)	
	5221	за 20 23 г.	138124	103754	(34370)		-	(-)	-	(1952)	(-)	-	138124	101802	(36322)	
Соружения	5202	за 20 24 г.	371	121	(250)		-	(-)	-	(21)	(-)	-	371	100	(271)	
	5222	за 20 23 г.	371	143	(229)		-	(-)	-	(21)	(-)	-	371	121	(250)	
Машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	175382	43435	(131947)		8499	(-)	-	(16811)	(3495)	3385	180387	35014	(145373)	
	5223	за 20 23 г.	169813	55242	(114570)		6703	(150)	150	(18498)	(984)	972	175382	43435	(131947)	
Вычислительная техника	5204	за 20 24 г.	4341	1209	(3132)			(-)	-	(872)	(41)	41	4300	337	(3963)	
	5224	за 20 23 г.	2591	105	(2486)		1750	(-)	-	(646)	(451)	451	4341	1209	(3132)	
Транспортные средства	5205	за 20 24 г.	1584	-	(1584)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	1584	-	(1584)	
	5225	за 21 23 г.	1584	-	(1584)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	1584	-	(1584)	
Инструмент	5206	за 20 24 г.	-	-	(-)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	5226	за 20 23 г.	-	-	(-)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 24 г.	95340	89046	(6294)			(-)	-	(7150)	(261)	261	95079	81896	(13183)	
	5227	за 20 23 г.	6504	339	(6165)		88907	(-)	-	(200)	(70)	70	95340	89046	(6294)	
Минеральные ископаемые	5208	за 20 24 г.	40	21	(19)		-	(-)	-	(1)	(-)	-	40	20	(20)	
	5228	за 20 23 г.	40	22	(18)		-	(-)	-	(1)	(-)	-	40	21	(19)	
Капитальные вложения в приобретение объектов основных средств	5209	за 20 24 г.	-	-	(-)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	5229	за 20 23 г.	-	-	(-)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие основные средства	5210	за 20 24 г.	1	-	(1)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	1	-	(1)	
	5230	за 20 23 г.	1	-	(1)		-	(-)	-	(-)	(-)	-	1	-	(1)	

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: приобретение основных средств		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)			-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-		-	
в том числе:					
система видеонаблюдения		-		-	
аппарат УЗИ		-		-	
ограждение		-		-	
здания		-		-	
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	3949	3949	4935
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, в том числе	5283	136	26492	33113
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	22678	702	702
Земельные участки		21048	-	-
Оборудование		1630	702	702
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5287	2797	-	-

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	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	-	-	69946	(59253)	-	-	-	10693	-
	5315	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: договор займа			-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. ¹	-	-	69946	(59253)	-	-	-	10693	-
	5310	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

Основные положения учетной политики. 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. запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. 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 интервал времени по мере поступления каждой новой партии

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

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

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
												себесто- имость
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	13921	(95)	43 812	(44351)		-	x	13382	-	
	5420	за 20 23 г.	12728	(95)	80556	(79363)	95	()	x	13921	()	
в том числе:												
Медикаменты и перевязочные материалы	5401	за 20 24 г.	13079	()	31783	(32452)		-	-	12410	-	
	5421	за 20 23 г.	11998	(95)	36082	(35001)	95	()	-	13079	()	
Медицинские инструменты	5402	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 23 г.	-	(-)	137	(137)	-	-	-	-	-	
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 24 г.		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 23 г.	-	(-)		()	-	-		-	-	
Медицинский инвентарь	5404	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5424	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Мягкий инвентарь	5405	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Хозяйственны й инвентарь	5406	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5426	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
ГСМ	5407	за 20 24 г.	-	(-)	267	(263)	-	-	-	4	-	
	5427	за 20 23 г.	2	(-)	273	(275)	-	-	-	-	-	

Строительные материалы	5408	за 20 24 г.	92	(-)	578	(527)	-	-	-	143	-
	5428	за 20 23 г.	132	(-)	606	(646)	-	-	-	92	-
Запасные части	5409	за 20 24 г.	1	(-)	142	(143)	-	-	-	-	-
	5429	за 20 23 г.	8	(-)	56	(63)	-	-	-	1	-
Комплектующие	5410	за 20 24 г.	-	(-)	2349	(2349)	-	-	-	-	-
	5430	за 20 23 г.	-	(-)	1508	(1508)	-	-	-	-	-
Спец.одежда на складе	5411	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5431	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Спец.одежда в эксплуатации	5412	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5432	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие материалы запасы	5413	за 20 24 г.	729	(-)	3379	(3523)	-	-	-	585	-
	5433	за 20 23 г.	588	(-)	4589	(4448)	-	-	-	729	-
Малоценные ОС	5414	за 20 24 г.	-	(-)	4476	(4476)	-	-	-	-	-
	5434	за 20 23 г.	-	(-)	3191	(3191)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5415	за 20 24 г.	20	(-)	-	(20)	-	-	-	-	-
	5435	за 20 23 г.	-	(-)	34 114	(34 094)	-	-	-	20	-
Товары, продукция	5416	за 20 24 г.	-	(-)	838	(598)	-	-	-	240	(-)
	5436	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. 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.		-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	притягивающий проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 - г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 - г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 - г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Расчеты по авансам выданным		за 20 - г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
поставщикам и подрядчикам		за 20 - г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Расчеты покупателями и заказчиками		за 20 - г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 - г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 - г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(вид)		за 20 - г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	30 325	(-)	41 649	-	(29 817)	(508)	-	-	41 649	(17)	(-)
	5530	за 20 23 г. ²	41 273	(803)	30 325	-	(40 797)	(476)	803	-	30 325	(-)	(-)
в том числе													
Расчеты покупателей и заказчиками		за 20 24 г. ¹	23372	(-)	34447	-	(23232)	(140)	-	-	34447	(17)	(-)
Расчеты со страховыми организациями и ТФОМС		за 20 23 г. ¹	20144	(-)	23372	-	(20007)	(137)	-	-	23372	(-)	(-)
		за 20 24 г. ²	5835	(-)	4427	-	(5467)	(368)	-	-	4427	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	20687	(803)	5835	-	(20348)	(339)	803	-	5835	(-)	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г. ¹	200	(-)	2133	-	(200)	(-)	-	-	2133	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	74	(-)	200	-	(74)	(-)	-	-	200	(-)	(-)
Расчеты по налогам		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Расчеты внебюджетными фондами		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Прочее		за 20 24 г. ¹	918	(-)	642	-	(918)	(-)	-	-	642	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	368	(-)	918	-	(368)	(-)	-	-	918	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	30325	(-)	41649	-	(29817)	(508)	-	x	41649	(17)	(-)
	5520	за 20 23 г. ²	41273	(803)	30325	-	(40797)	(476)	803	x	30325	(-)	(-)

5.2. 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	45	45	-	-	7230	7230
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	45	45	-	-	7230	7230

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹	-	5 564	-	(3 314)	(-)	(-)	2 250
	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	40 069	43 323	-	(40 069)	(-)	-	43 323
	5580	за 20 23 г. ²	46022	40 069	-	(46 022)	(-)	-	40069
в том числе:	5561	за 20 24 г. ¹	18 350	17 883	-	(18 350)	(-)	-	17 883
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 23 г. ²	16 677	18 350	-	(16 677)	(-)	-	18 350
	5563	за 20 24 г. ¹	42	30	-	(42)	(-)	-	30
Авансы полученные	5583	за 20 23 г. ²	50	42	-	(50)	(-)	-	42
	5564	за 20 24 г. ¹	2 907	3 146	-	(2 907)	(-)	-	3 146
Расчеты с бюджетом	5584	за 20 23 г. ²	3 046	2 907	-	(3 046)	(-)	-	2 907
	5565	за 20 24 г. ¹	5 799	6 536	-	(5 799)	(-)	-	6 536
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 23 г. ²	15 677	5 799	-	(15 677)	(-)	-	5 799
	5566	за 20 24 г. ¹	11 345	13 099	-	(11 345)	(-)	-	13 099
Расчеты с персоналом по заработной плате	5586	за 20 23 г. ²	8 859	11 345	-	(8 859)	(-)	-	11 345
	5567	за 20 24 г. ¹	1 626	2 629	-	(1 626)	(-)	-	2 629
Прочие	5587	за 20 23 г. ²	1 713	1 626	-	(1 713)	(-)	-	1 626
	5550	за 20 24 г. ¹	40 069	43 323	-	(40 069)	(-)	x	43 323
Итого	5570	за 20 23 г. ²	46022	40 069	-	(46 022)	(-)	x	40069

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	-

6. Выручка

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

Наименование показателя	Код	3а 2024 г.	3а 2023 г.
Выручка всего	5690	459390	389463
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5591	108854	110492
Выручка от оказания медицинских услуг по родовым сертификатам	5692	660	664
Выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса физическим и юридическим лицам, Выручка от оказания медицинских услуг по договорам ДМС работникам ОАО "РЖД"	5693	131295	99169
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	5694	71588	63777
Выручка от оказания медицинских услуг работникам ДЗО ОАО "РЖД"	5695	117954	91784
Выручка от оказания медицинских услуг в медицинских пунктах ж/д вокзалов	5696	13329	10258
Выручка от оказания платных медицинских услуг сверх программы ОМС (зубопротезирование)	5697	5100	4650
Выручка от прочей предпринимательской деятельности	5698	20	144
в том числе от услуги психофизиологические по договорам с ОАО "РЖД"	5699	9828	8525
Выручка от реализации аптечной продукции		9211	-
	5670	762	-

7. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением 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).

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".

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	42 463	43 086
Расходы на оплату труда	5620	257 486	216 265
Отчисления на социальные нужды	5630	77 472	65 180
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты, в том числе	5650	63 676	56 046
расходы на программное обеспечение	5651	3 938	-
коммунальные расходы	5652	11 355	-
расходы пожарной и сторожевой охраны	5653	4 597	-
расходы содержание и обслуживание основных средств	5654	2 836	-
расходы на лечебное питание пациентов	5655	10 734	-
Итого по элементам	5660	459 390	380 577
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	(20)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	459 390	380 557

По строке 2210 "Коммерческие расходы" отражены следующие статьи затрат:

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Реализация аптечной продукции, в том числе	5700	363	-
оплата труда с отчислениями	5701	227	-
Прочие расходы, в том числе	5720	1 988	816
- оплаты труда (коммерческие)	5721	218	-
- страховые взносы (коммерческие)	5722	64	-
- вознаграждения по агентскому договору (продвижение услуг)	5723	793	-
- прочие расходы	5724	305	816
- расходы на рекламу	5725	608	816
Итого	5730	2 351	816

По строке 2220 "Управленческие расходы" отражены следующие статьи затрат:

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5800	532	430
Расходы на оплату труда	5810	26 751	22 546
Отчисления на социальные нужды	5820	7 942	6 635
Амортизация	5830	-	-
Прочие затраты, в том числе	5840	6 475	6 280
- расходы на программное обеспечение	5841	2 208	-
Итого по элементам	5850	41 700	35 891
Итого расходы по обычным видам деятельности	5900	41 700	35 891

8. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы всего	5700	6 095	7 888
в том числе			
доходы от предоставления имущества в аренду	5701	4 279	4 184
проценты, начисленные банками	5702	-	1 456
доходы от сдачи металлолома, лома и отходов, содержащих драг.металлы	5703	-	25
оприходование вторсырья (лома, металлолома, макулатуры)	5704	-	34
доходы от сдачи макулатуры	5705	-	10
оказание услуг по обеспечению функционирования оборудования базовой станции	5706	336	336
прибыль прошлых, выявленная в прошлом году	5707	183	119
прочие доходы	5708	33	1
Доход в виде финансирования расходов по предупредительным мерам по сокращению травматизма (финанс.обеспечение)	5709	92	125
возмещение коммунальных расходов	5710	810	735
списание кредиторской задолженности	5711	-	3
восстановлен резерв по сомнительным долгам	5712	362	807
возмещение расходов от сотрудников (обучение, административные штрафы и прочее)	5713	-	14
безвозмездное получение имущества	5714	-	39

9. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	10 515	11 090
расходы на услуги банков	5711	996	796
членский взнос	5712	687	579
формирование резерва по сомнительным долгам	5713	377	4
компенсация за задержку выплаты по коллективному договору	5714	-	46
штрафы по актам проверки (Роспотребнадзор, ОМС, ГИБДД)	5715	112	162
расходы, связанные со списанием материально-производственных запасов, активов	5716	12	34
социальные выплаты по кол.договору, не покрытие целевым финансированием	5717	6 239	6 751
расходы на мероприятия социально-культурного характера	5718	70	35
убытки прошлых лет, выявленные в прошлом году	5719	867	1 018
премирование работников по различным основаниям	5720	152	227
расходы по проведению акции "Поезд здоровья"	5721	-	100
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5722	811	704
прочие расходы	5723	69	31
расходы по судебным искам	5724	-	7
налог на имущество по непрофильным активам	5725	99	101
расходы по санаторно-курортному лечению	5726	-	74
списание медикаментов с истекшим сроком годности	5727	24	421

10. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов

Оценочное обязательство 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, представленных 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.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	за 2024 г	15800	15654	(11973)	(-)	19481
		за 2023 г	9461	15244	(5905)	(-)	15800
В том числе: предоставляющие отпуска персонала		за 2024 г	15800	15654	(11973)	(-)	19481
		за 2023 г	9461	15244	5905)	(-)	15800

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	451	352	311
В том числе: Обеспечительный платеж		451	352	311
Выданные - всего	5800	133	67	67
В том числе: Обеспечительный платеж		133	67	67

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

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	30782	25268	25815
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	-	-	-
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из бюджета	5803	26	8	271
Целевые средства (пожертвования)	5804	97	51	118
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	30659	25209	25426
Прочее	5806	-	-	-

По строке 6220 "Целевые взносы" "Отчета о целевом использовании средств" отражены следующие поступления:

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²
Целевые взносы - всего	5800	23511	44429
в том числе:			
Целевые средства учредителя	5801	22110	44429

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 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	218172	256678	159648
в том числе				
основные средства, поступившие на праве оперативного управления	5901	102044	105414	107030
основные средства, поступившие по инвест.Программе	5902	100133	119512	43323
основные средства, приобретенные за счет средств Учреждения	5905	14907	10709	9252
основные средства, полученные безвозмездно	5906	133	-	-
Прочие внеоборотные активы, в том числе ППА (лизинга) за счет средств Учреждения	5907	955	-	-
	5908	955	-	-
нематериальный актив	5906	-	43	43

12. Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Основные средства, полученные в оперативное управление и по инвестиционной программе от учредителя, а также, полученные безвозмездно для использования в уставных целях отражаются с обособленным выделением вида имущества.

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 2023 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	5800	235635	159648
Приход всего, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление	5801	10746	97360
	2802	-	1565
имущество полученное по инвестиционной программе	5803	-	-
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5804	8346	5921
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)	5805	-	89874
ППА (лизинг) за счет средств Учреждения	5806	2247	-
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5807	153	-
Расход (выбытие) всего , в том числе	5808	28209	21330
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	110	12
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
безвозмездная передача	5814	1292	-
начисление амортизации	5814	26807	21318
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	5816	218172	235678

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
Материалы (COVID)	6010	249	249	249
Бланки строгой отчетности	6011	2	12	12
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	-	126	126
Обеспечение обязательств выданные	6013	132	67	67
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6014	36 437	34 422	32 017
Малоценные нематериальные активы, полученные в пользование	6015	103	772	934
Обеспечение обязательств и платежей полученные	6016	451	352	311
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6017	22 813	26 492	33 815
Основные средства, сданные в аренду	6018	3 949	3 949	4 935
Иное использование основных средств	6019	2 797		

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместители главного врача, главный бухгалтер, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования руководства и контроля над деятельностью учреждения

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Получено - всего	7010	14470	11455	9836
В том числе:				
Оклады	7011	6030	5313	4642
Премии	7012	1640	552	382
Опускные	7013	1352	1027	877
Надбавки	7014	4676	3647	3193
Материальная помощь	7015	208	192	169
Паритетные взносы в НПО «Благосостояние»	7016	261	191	159
Вознаграждение за преданность компании	7017	216	240	414
Зональная надбавка (560р)	7018	87	60	-
Региональная надбавка	7019	0	233	-

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

Последствия изменения учетной политики учреждения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативно, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности учреждения, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 учреждение не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При это 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 изменения учетной политики учреждения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в соответствии с п.53 ФСБУ, признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет ФСБУ 14/2022, первоначальную стоимость нематериального актива, определенную на дату этой корректировки в соответствии с п.13 ФСБУ 14/2022 с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, исходя из

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 имущества НМА" (аналогично информации, размещенной в Рекомендации БЦМР-135/2022-нко применительно к ОС).

Исходя из ПБУ 1/2008 "Учетная политика", последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, в порядке, установленном нормативным правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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

Наименование показателя, строка бухгалтерского баланса , отчета о целевом использовании средств	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		Корректировка балансовой стоимости НМА в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (основание: п.53 ФСБУ 14/2022)	На 31 декабря 20 24	
		43			43	
Нематериальные активы (строка 1110)	6030	43				
до корректировок	6031	43				
корректировка в связи с:	6032	-				
изменением учетной политики	6033	-			43	
исправлением ошибок	6034	-			-	
после корректировок	6035	-			-	
Прочие внеоборотные активы (строка1190)	6040	64				
до корректировок	6041				-	
корректировка в связи с:	6052				-	
изменением учетной политики	6043			64		
исправлением ошибок	6044	-		-	-	
после корректировок	6045	-		-	-	
Прочие оборотные активы (строка 6050)	6050	164				
до корректировок	6051				-	
корректировка в связи с:	6052				-	
изменением учетной политики	6053			164		
исправлением ошибок	6054	-		-	-	
после корректировок	6055	-		-	-	

Целевые средства (строка 1350)	6060	25268	229	-	25039
до корректировок	6061	25268	-	-	-
корректировка в связи с:	6062	-	-	-	-
изменением учетной политики	6063	-	229	-	-
исправлением ошибок	6064	-	-	-	-
после корректировок	6065	-	-	-	25039
Прочее целевое финансирование и поступление (строка 1352)	6070	25209	229	-	
до корректировок	6071	25209	-	-	-
корректировка в связи с:	6072	-	-	-	-
изменением учетной политики	6073	-	229	-	-
исправлением ошибок	6074	-	-	-	-
после корректировок	6075	-	-	-	24980
Прочее целевое финансирование и поступление (строка 6100 Отчета о целевом использовании средств)	6080	25268	229	-	
до корректировок	6081	25268	-	-	-
корректировка в связи с:	6082	-	-	-	-
изменением учетной политики	6083	-	229	-	-
исправлением ошибок	6084	-	-	-	-
после корректировок	6085	-	-	-	25039

При проведении анализа активов и проверке их соответствия критериям признания в качестве НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 выявились объекты, отраженные на счете 97 "Расходы будущих периодов", но со сроком использования менее 12 месяцев, но со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью менее установленного лимита, то такие объекты единовременно списываются в расходы отчетного периода в межотчетный период на счет 86 "Целевые средства"

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).

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 относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

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

Вид условного обязательства	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			Основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2024 год	-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетами и внебюджетным фондам		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Трудовые споры		-	-	-	-

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

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	2024 год	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

17. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п.п	Наименование	Адрес
1	Кабинет ПРМО на ст.Мураши	613710, Кировская область, г.Мураши, ул.Ленина, д.32
2	Кабинет ПРМО на ст.Мураши	613711, Кировская область, г.Мураши, ул.Гаражная, д.10б, помещение №26,27
3	Кабинет ПРМО на ст.Балезино, здание ПТО локомотивов ст.Балезино	428550, УР, Балезинский район, п.Балезино, Локомотивное депо, здание ПТО локомотивов ст.Балезино
4	Кабинет ПРМО на ст.Балезино, дом отдыха локомотивных бригад	428550, УР, Балезинский район, п.Балезино, ул.Короленко, д.1
5	Кабинет ПРМО на ст.Балезино	427550, УР, Балезинский район, п.Балезино, ул.Железнодорожная, д.14а
6	Кабинет ПРМО на ст.Яр	427550, УР, Ярский район, п.Яр, станция Яр
7	Кабинет ПРМО на ст.Луза	613980, Кировская область, Лузский район, городское поселение Лузское, г.Луза, ул.Железнодорожников, д.5
8	Кабинет ПРМО на ст.Пинюг	613920, Кировская область, Подосиновский район, городское поселение Пинюгское, пгт.Пинюг, оборотное депо
9	Кабинет ПРМО на ст.Шлаковая	612440, Кировская область, Омутнинский район, городское поселение Песковка, ул.Шлаковая, д.20
10	Кабинет ПРМО на ст.Зуевка	612410, Кировская область, Зуевский район, городское поселение Зуевское, г.Зуевка, ул.1-ая Советская, д.17
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Котельнич 1	612600, Кировская область, г.Котельнич, ул.Труда, д.9
12	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Киров	610001, г.Киров, ул.Комсомольская, д.42
13	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Киров	610025, г.Киров, ул.Деповская, д.79
14	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Лянгасово	610904, г.Киров мкр.Лянгасово, локомотивное депо
15	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Лянгасово	610904, г.Киров мкр.Лянгасово, здание конторы парка "Б"
16	Поликлиника Киров	610001, г.Киров, ул.Азина, д.70
17	Хозяйственный корпус	610001, г.Киров, ул.Азина, д.70Б
18	Патанатомический корпус	610904, г.Киров, мкр.Лянгасово, ул.Комсомольская, д.65А
19	Амбулатория Лянгасово	610904, г.Киров, мкр.Лянгасово, ул.Привокзальная, д.2
20	Кабинет ПРМО ПМС-31	613040, Кировская область, г.о.Кирово-Чепецк, пер.рабочий, соор.4
21	Здравпункт Кировской ТЭЦ-3	610014, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, проезд Колесникова, д.6
22	Здравпункт Кировской ТЭЦ-5	

23	Здравпункт Кировской ТЭЦ-4	610044, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, ул.Луганская, д.51а
24	Здравпункт КТС	610044, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, ул.Ломоносова, д.2а
25	Интинская ТЭЦ	Республика Коми, г.о.Инта, г.Инта, ул.Кирова, д.2
26	Здравпункт Сосногорск	Республика Коми, м.р. Сосногорск, г.п.Сосногорск, г.Сосногорск, ул.Энергетиков, д.4
27	Здравпункт Воркутинская ЦВК	Республика Коми, г.о.Воркута, г.Воркута, Промышленный пгт.
28	Здравпункт Воркутинская ТЭЦ-2	Республика Коми, г.о.Воркута, г.Воркута, Северный пгт.
29	Здравпункт Сыктывкарские тепловые сети	Республика Коми, г.о.Сыктывкар, г.Сыктывкар, Октябрьский проспект, д.84.
30	Кабинет ПРМО "Кировлассажиравтотранс"	610025, Кировская область, г.Киров, Автогнорпортный переулор, д.4
31	Кабинет врача-терапевта (при ЦБ РФ)	610000, Кировская область, г.Киров, ул.Спаская, д.27
32	Фельдшерский здравпункт АО "Кировский завод по обработке цветных металлов"	610016, Кировская область, г.Киров, Октябрьский проспект, д.8
33	Кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Киров	610025, Кировская область, г.Киров, ул.Деповская, д.79

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность, чел.	414	416	415
Численность работающих на отчетную дату, чел.	411	421	429

19. Раскрытие информации о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За _____ 2024	За _____ 2023
Остаток денежных средств всего на начало	8010	36 663	27 886
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС на начало	8011	13 363	7 261
Остаток денежных средств от предпринимательской деятельности	8012	22 182	19 242
Остаток денежных средств от финансирования ФСС по программе родовых сертификатов	8013	1 118	2 383
Приход денежных средств всего, в том числе	8020	539814	451512
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8021	338 201	273 221
арендные платежи	8022	4 279	4 193
целевое финансирование от ТФОМС и страховых организаций в рамках программы обязательного медицинского страхования и иных целевых мероприятий	8023	110 201	125 228
целевое финансирование от Учредителя	8024	22 110	44 429
финансирование из ФСС по программе родовых сертификатов	8025	664	688
финансирование из федерального бюджета	8025	-	-
прочие поступления	8026	5 106	3 753
возврат предоставленных займов	8027	59253	-
Расход всего, в том числе	8030	548 635	442 735
оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе	8031	102 571	88 571
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8031.1	75 520	51 765
- за счет средств ОМС	8031.2	26 107	36 145
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8031.3	944	592
- за счет средств Учредителя	8031.4	-	69
в связи с оплатой труда, в том числе	8032	266 987	240 447
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8032.1	190 782	147 706
- за счет средств ОМС	8032.2	64 495	62 869
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8032.3	245	277
- за счет средств Учредителя	8032.4	11 466	29 595
- за счет средств федерального бюджета	8032.5	-	-
платежи во внебюджетные фонды, в том числе	8033	81 697	86 449

- за счет средств от предпринимательской деятельности	8033.1	58 176	57 707
- за счет средств ОМС	8033.2	19 474	19 744
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8033.3	69	84
- за счет средств Учредителя	8033.4	3 978	8 914
- за счет средств федерального бюджета	8033.4	-	-
- проценты по договору аренды (лизинга)	8034	518	-
прочие налоги и сборы	8035	2 246	2 298
прочие платежи, в том числе	8036	21 173	18 881
- за счет средств Учредителя	8036.1	6 480	7 284
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	8037	2 081	6 089
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8037.1	1 866	5 721
- за счет средств ОМС	8038.2	215	368
- предоставление займа	8039	69 946	-
- лизинговые платежи по договору аренды (лизинга)	8039	1 416	-
Остаток денежных средств всего на конец	8040	27 842	36 663
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС	8041	13 273	13 363
Остаток денежных средств от предпринимательской деятельности	8042	14 046	22 182
Остаток денежных средств от финансирования ФСС по программе родовых сертификатов	8043	523	1 118

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	6000	914		1034	
в том числе:					
на текущие расходы (вакцинация)	6001	822		910	
на текущие расходы (предупредительные меры по сокращению травматизма)	6002	92		124	
на вложения во внеоборотные активы	6005	-		-	
		На начало года	Получено за год	озвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	610	-	-	(-)	-
г. ¹					
Бюджетные кредиты - всего	620	-	-	(-)	-
г. ²					
в том числе					
(наименование цели)	20	г. ¹	-	(-)	-

22. 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 31.12.2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Учреждения отсутствуют.	-	

23. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство уверено, что Учреждение способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги Учреждения и основываясь на рассмотрении финансового положения Учреждения, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам. Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, обязательства будут выполняться в установленном порядке.



Главный врач / А.В.Бобков/ "31" марта 2025 г.