

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД Частного учреждения здравоохранения "Клиническая больница "РЖД - Медицина" города Ярославль"

Бухгалтерская отчетность пересмотрена и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025 г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. (тыс. руб.)

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Ярославль" было создано на основании решения совета директоров ОАО "РЖД" (протокол №1 заседания совета директоров ОАО "РЖД" от 26.01.2004 г.). Учреждение зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Ярославской области 30.07.2004 г. ОГРН № 1047600412914. ИНН 7604068188 КПП 760401001.

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Ярославль" является некоммерческой организацией. Учетный номер ИКО 7614040023

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

Юридический адрес: 150030, г.Ярославль, Суздальское шоссе, д.21

Фактический адрес: 150030, г.Ярославль, Суздальское шоссе, д.21

Основной вид деятельности: деятельность больничных организаций ОКВЭД 86.10.

Исполнительный орган: директор - Пятаков Евгений Михайлович. Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем. Корпоративное управление учреждением осуществляет Центральная дирекция здравоохранения - филиал ОАО "РЖД", начальник ЦДЗ - Жилкова Елена Анатольевна.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направленно на уставные цели организации: охраны здоровья граждан посредством выполнения функций медицинских работ и оказания услуг доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских, диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов.

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. Действующие лицензии в период с 01.01.2024 по 31.12.2024:

- 1) лицензия № 1041-00110-76/00574467 от 24.06.2020 на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково");
- 2) лицензия № 1017-01132-76/00568933 от 24.12.2019 на оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений;
- 3) лицензия № 1042-01132-76/00569676 от 17.12.2019 на осуществление фармацевтической деятельности;
- 4) лицензия № АН-76-000626 от 24.05.2021 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами;
- 5) лицензия № ВХ-18-027817 от 22.11.2021 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Учреждением за 2022 год в ФНС представлялась первичная и скорректированная отчетность.

Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- первичная отчетность в ФНС представлена 31.03.2023

скорректированная бухгалтерская отчетность - 24.10.2023 (в связи с выявленными ошибками в предоставлении информации).

Корректировки, произведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не имеют существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год. С 2022 года в связи с применением нового стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" изменился порядок учета износа (амортизации) основных средств. До 2022 года по основным средствам Учреждения амортизации не начислялась. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производилось обобщение информации о суммах износа. С 01.01.2022 года сумма накопленного износа с забалансового счета 010 перенесена на балансовый счет 02 "Амортизация основных средств", в связи с этим возникло расхождение между показателями Бухгалтерского баланса и Пояснениями к бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму накопленной амортизации основных средств 887 932 тыс. руб.:

Бухгалтерский баланс		Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год		
31.12.2021	тыс.руб.	строка	показатели	тыс.руб.
строка 1150	1 338 656	5220	первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2022	1 338 656
			амортизация на 01.01.2022	887 932

За 2023 год Учреждение также представляло в ФНС первичную и скорректированную отчетность. Первичная отчетность представлялась в ФНС 01.04.2024, скорректированная - 21.11.2024. Корректировки, произведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не имеют влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

На момент представления первичной отчетности не было информации об аудиторской организации. Сведения об аудиторской организации за 2023 г.: ООО "Юнивеж" ОГРН 1117746909532 ИНН 7727765372

Были внесены корректировки в "Отчет о движении денежных средств" (в части отражения информации по займам):

стр.4210 сумма 59569 и соответственно стр.4213 сумма 59569

стр.4220 сумма 61865 и стр.4223 сумма 59741

В первичной отчетности эта информация была отражена в разделе "Денежные потоки от финансовых операций" стр.4319 и стр.4329.

Учреждением за 2024 год в ФНС первичная отчетность была представлена 31.03.2025, скорректированная - 27.08.2025 г. На момент представления первичной отчетности не было информации об аудиторской организации. Сведения об аудиторской организации за 2024 г.: ООО "Юнивеж" ОГРН 1117746909532 ИНН 7727765372.

Были внесены корректировки в "Бухгалтерский баланс" (в части расшифровки показателя стр. 1150 ОС, стр.1230 дебиторская задолженность и стр. 1520 кредиторская задолженность).

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 подлежать 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 в разрезе источников финансирования.

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

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи с применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относимый к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

Учреждение применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период (2022 год) применения ФСБУ 6/2020 Учреждение не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится одновременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с первоначальными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Основные положения учетной политики. Учет нематериальных активов с 01.01.2024 г. 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. Проведена оценка соответствия имеющегося нематериального актива (сайта), учтенного на счете 04, и нематериальных активов полученных в пользование на основании лицензионных договоров, учтенных на счете 97, новым критериям отнесения к объектам нематериальных активов

Если стоимость актива ниже

Если стоимость актива ниже

установленного лимита 100 000 рублей (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 100 000 руб. объекты принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания

оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

По объектам НМА произойдет начисление амортизации. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода, в течение которого Учреждение ожидает получить экономические выгоды (доход) от их использования. (Основание: п. 30, 31 ФСБУ 14/2022).

снование: п. 30, 31 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прерывается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерского учета. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			переоценка чистая, млн руб. ³	накопленная переоценка и убыток от обесценения	выбыло			пересеченка			переоценка чистая, млн руб. ³	накопленная переоценка и убыток от обесценения	
					поступило	первая чистая стоимость ²	накопленная переоценка и убыток от обесценения	начислено амортизации Дни	убыток от обесце- нения	первая чистая стоимость ³			накопленная переоценка и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	160	(-)	-	(160)	160	(-)	-	-	(-)	-	
	5110	за 20 23 г. ²	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	160	
		за 20 24 г. ¹	160	(-)	-	(160)	160	(160)	-	-	(-)	-	
		за 20 23 г. ²	160	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	160	
		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	
			-	(-)	-	(-)	-						

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:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

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:		-	-	-
		-	-	-
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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: исследования (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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	отписано 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__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__г. 1	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__г. 2	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств и капитальных вложений учредителем осуществляется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана;
- д) относится к объектам ОС, если его стоимость 100 тыс. руб. и более, если объект основного средства, получен в оперативное управление от Учредителя, независимо от стоимости.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб., то актив не признается ОС, 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).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Применяемые в Учреждении сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (мес.) объектов, принимаемых на баланс
Здания	от 178 до 600
Сооружения	от 61 до 264
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 13 до 190
Транспортные средства	от 37 до 120
Офисное оборудование	от 25 до 181
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 до 85
Другие виды основных средств	от 13 до 228

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется, по меньшей мере, одно из перечисленных ниже условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, оставшихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

По основным средствам Учреждения в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022 года начисляется амортизация. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

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

В бухгалтерской отчетности форма "Бухгалтерский баланс" объекты основных средств отражаются по балансовой стоимости.

Арендные основные средства отражаются на забалансовом счете в оценке по стоимости, указанной в договоре.

Учреждением на 31.12.2024 г. проведено тестирование основных средств на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислено амортизации убытки от	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	1 567 233	(1 042 231)	27 520	(-)	(137 356)	(16 298)	16 298	1 578 485	(1 163 289)	
	в том числе ППА лизинг		-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
	5220	за 20 23 г.	1 353 094	(947 847)	261 967	(-)	(123 824)	(47 828)	29 440	1 567 233	(1 042 231)	
в том числе:	в том числе ППА лизинг		37 223	(11 511)	-	(-)	(7 325)	(37 223)	18 836	-	(-)	
	5201	за 20 24 г.	318 389	(238 196)	-	(-)	(7 161)	(-)	-	318 389	(245 357)	
	5221	за 20 23 г.	318 389	(231 035)	-	(-)	(7 161)	(-)	-	318 389	(238 196)	
Здания	5202	за 20 24 г.	10 660	(8 420)	-	(-)	(1 055)	(-)	-	10 660	(9 475)	
	5222	за 20 23 г.	10 660	(7 309)	-	(-)	(1 111)	(-)	-	10 660	(8 420)	
Соружения	5203	за 20 24 г.	1 205 962	(764 864)	25 822	(-)	(128 399)	(15 071)	15 071	1 216 713	(878 192)	
	в том числе ППА лизинг		-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
	5223	за 20 23 г.	992 422	(679 245)	261 325	(-)	(115 016)	(47 785)	29 397	1 205 962	(764 864)	
Машины и оборудование	в том числе ППА лизинг		37 223	(11 511)	-	(-)	(7 325)	(37 223)	18 836	-	(-)	
	5204	за 20 24 г.	4 962	(4 962)	-	(-)	(-)	(-)	-	4 962	(4 962)	
	5224	за 21 23 г.	4 962	(4 962)	-	(-)	(-)	(-)	-	4 962	(4 962)	
Транспортные средства	5205	за 20 24 г.	20 568	(20 305)	1 698	(-)	(117)	(1 227)	1 227	21 039	(19 195)	
	5225	за 20 23 г.	20 548	(20 332)	63	(-)	(16)	(43)	43	20 568	(20 305)	
	5206	за 20 24 г.	6 692	(5 484)	-	(-)	(624)	(-)	-	6 692	(6 108)	
Прочие основные средства	5226	за 20 23 г.	6 113	(4 964)	579	(-)	(520)	(-)	-	6 692	(5 484)	
	5207	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
	5227	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
Авансы выданные по договорам лизинга	5208	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	
	5228	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ г. ¹	-	23136	(-)	23136)	-
	5250	за 20__ г. ²	-	4301	(-)	4301)	-
		за 20__ г. ¹	-	23136	(-)	23136)	-
		за 20__ г. ²	-	4301	(-)	4301)	-
		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
приобретение основных средств	(вручка объектов)	за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		и т.д.	-	-	-	-	-

В таблице отражена информация по капитальным вложениям, произведенным за счет средств учреждений, от приносящей доход деятельности. Основные средства, полученные от Учреждения по инвестиционной программе, либо поступившие по договору пожертвования не отражены в указанной таблице.

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
		В том числе:	
		электроснабжение	-
		автотранспорт (техническое перевооружение)	-
		ограждение	-
		здания	-
		Установка пожарной сигнализации	-
		мини-АТС Rapasonic	-
		КМ ШТРИХ-М02 (модернизация)	-
		Система модульная для проведения биологических и термических исследований в условиях Lithostat Votdians Vaino (замена удерживающей ролики)	-
		Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270
		В том числе:	
		(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
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 941	5 941	5 941
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в т.ч. полученные в лизинг)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	5283	240 303	240 303	281 942
Земельные участки	5283.1	240 303	240 303	240 303
Основные средства в лизинге	5283.2	-	-	37 223
Полученные в безвозмездное пользование и числящиеся за балансом, том числе	5284	29 944	30 400	31 274
Земельные участки	5284.1	-	-	-
Оборудование	5284.2	29 944	30 400	31 274
ИГА (оборудование в лизинге)	5285	-	-	33 611
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

Учреждение сдает в аренду часть площадей, неиспользуемых в производственно-хозяйственной деятельности, от 1 м2 до 140 м2. Доходных вложений в материальные ценности Учреждение не производит. Аренда является операционной и не подпадает под применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Учреждение признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Погашение права пользования активом начинается с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и продолжается до одной из наиболее ранней даты: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды. Погашение права пользования активом посредством амортизации производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Учреждение одновременно признало на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на целевое финансирование.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставок дисконтирования и представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если такая ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, при отсутствии заключенных кредитных договоров на сопоставимых условиях, применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на основании данных Статистического бюллетеня Банка России. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость предметов аренды по договорам, срок аренды по которым, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договорам аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, отражаемых на забалансовом счете 001 "Арендные основные средства".

В Учреждении заключены договора на аренду земельных участков. Срок аренды в договорах не определен. На основании этого аренду земельных участков Учреждение не признает в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Учреждением в 2021 году был заключен договор лизинга. Объект договора - рентгеновское оборудование.

Срок аренды по договору - 36 месяцев.

Ставка дисконтирования (годовая) - 7 %

В декабре 2023 года произведен досрочный выкуп лизингового оборудования. При досрочном выкупе была пересмотрена фактическая стоимость и обязательства по аренде. В бухгалтерском учете произведена реклассификация активов в форме права пользования активами в объекты собственных основных средств.

2.5.ППА, оборудование в лизинге за период 2022 - 2024 гг.

Наименование Лизингодателя по договору	Договор		Досрочный выкуп предмета лизинга в собственность лизингополучателя	Наименование объекта
	№	Дата		
X	X	X	X	X
ООО "Лизинг-Медицина"	2542р	28.01.2021	06.12.2023	Аппарат рентгеновский ангиографический BV Endura с принадлежностями
ООО "Лизинг-Медицина"	2542р	28.01.2021	06.12.2023	Флюорограф цифровой малодозовый "ФЦМ- Альфа 2К"

ООО "Лизинг-Медицина"	2542р	28.01.2021	06.12.2023	Флюорограф цифровой малодозовый "ФЦМ- Альфа 4К"
ООО "Лизинг-Медицина"	2542р	28.01.2021	06.12.2023	Рентгенодиагностическая установка Listem модель: REX

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная 7 корректировка		выбыло (погашено)	накопленная 7 корректировка			первоначальная стоимость	накопленная 7 корректировка
Долгосрочные -	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
В том числе:	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	за 20 24 г. 1	172	-	232477	(226172)	-	-	-	6477	-
	за 20 23 г. 2	-	-	59741	(59569)	-	-	-	172	-
В том числе:	за 20 24 г. 1	172	-	232477	(226172)	-	-	-	6477	-
	за 20 23 г. 2	-	-	59741	(59569)	-	-	-	172	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	за 20 24 г. 1	172	-	232477	(226172)	-	-	-	6477	-
Итого	за 20 23 г. 2	-	-	59741	(59569)	-	-	-	172	-

Иное использование финансовых вложений

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

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет сырья и материалов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Она определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

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

3.1. Наличие и движение запасов

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 <u>24</u> г.	20 753	(64)	243 732	(233 498)	(22)	(12)	-	30 987	(54)	
	5420	за 20 <u>23</u> г.	24 734	(58)	205 257	(209 238)	(3)	(9)	-	20 753	(64)	
в том числе:												
	5401	за 20 <u>24</u> г.	20 355	(64)	239 693	(233 100)	(22)	(12)	-	26 948	(54)	
	5421	за 20 <u>23</u> г.	23 725	(58)	204 859	(208 229)	(3)	(9)	-	20 355	(64)	
Сырье, материалы	5402	за 20 <u>24</u> г.	398	(-)	4 039	(398)	-	(-)	-	4 039	(-)	
Затраты в незавершенном производстве	5422	за 20 <u>23</u> г.	1 009	(-)	398	(1 009)	-	-	-	398	(-)	
	5403	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, конт. отражены в балансе в составе "Запасов"	5423	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

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	44543	35432	34141
в том числе:				
Сырье, материалы		44543	35342	34141
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(зрутпа, еис)		-	-	-
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	
			утиченная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло	перевод из долго-срочную задолжен-ность	утиченная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Получатели и заказчики		за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	121 512	(1 041)	102 768	-	(121 512)	(-)	(661)	1 041	(661)
	5530	за 20 23 г. ²	118 480	(263)	120 584	-	(117 540)	(835)	57	-	(1 041)
в том числе											
Получатели, заказчики	5511	за 20 24 г. ¹	44 677	(778)	60 557	-	(44 677)	(-)	(570)	778	(570)
	5531	за 20 23 г. ²	48 352	(208)	43 906	-	(47 581)	(-)	(577)	7	(778)
	5512	за 20 24 г. ¹	74 714	(-)	36 935	-	(74 714)	(-)	(31)	-	(31)
	5532	за 20 23 г. ²	68 642	(-)	74 714	-	(68 642)	(-)	(-)	-	(-)
Расчеты по ОМС	5513	за 20 24 г. ¹	1 181	(157)	409	-	(1 181)	(-)	(20)	157	(20)
	5533	за 20 23 г. ²	590	(5)	1 024	-	(433)	(-)	(152)	-	(157)
Авансы выданные	5514	за 20 24 г. ¹	-	(-)	3 241	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Переплата по налогам	5534	за 20 23 г. ²	12	(-)	-	-	(12)	(-)	(-)	-	(-)

Переплата по внебюджетным фондам	5515	за 20 24 г. ¹	-	(-)	972	-	(-)	(-)	-	-	972	(-)
Прочая	5535	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5516	за 20 24 г. ¹	940	(106)	654	-	(940)	(-)	40	106	654	(40)
	5536	за 20 23 г. ²	884	(50)	940	-	(884)	(-)	106	50	940	(106)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
			-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	121 512	(1 041)	102 768	-	(121 512)	(-)	661	1 041	102 768	(661)
	5520	за 20 23 г. ²	118 480	(263)	120 584	-	(117 540)	(0)	835	57	121 512	(1 041)

0710005 с. 11

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	31111	30450	32719	31678	26435	26172
в том числе:							
страховых компаний за услуги ОМС	5541	18607	18576	25173	25173	18912	18912
прочих заказчиков услуг	5542	12504	11874	7546	6505	7523	7260

Проведен анализ просроченной дебиторской задолженности на предмет создания резервов по сомнительным долгам. По каждому сомнительному долгу оценка величины создаваемого резерва произведена исходя из срока, истекшего с момента возникновения задолженности на отчетную дату, и отнесения должника к соответствующей подгруппе.

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г. ²	4 311	-	-	(4 311)	(-)	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²						
Поступили по договорам лизинга (задолженность сроком более 12 мес.)			4 311	-	-	(4 311)	(-)	-
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	121 372	101 172	-	(121 372)	(-)	-
	5580	за 20 23 г. ²	123 005	121 372	-	(123 005)	(-)	0
в том числе:	5561	за 20 24 г. ¹	48 616	66 960	-	(48 616)	(-)	66 960
	5581	за 20 23 г. ²	42 989	48 616	-	(42 989)	(-)	48 616
Поступили, погребщики	5562	за 20 24 г. ¹	-	231	-	(-)	(-)	231
Авансы ОМС	5582	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
	5563	за 20 24 г. ¹	15 116	1 044	-	(15 116)	(-)	1044
Авансы полученные	5583	за 20 23 г. ²	10 699	15 116	-	(10 699)	(-)	15116
	5564	за 20 24 г. ¹	5 524	1 707	-	(5 524)	(-)	1 707
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5584	за 20 23 г. ²	8 073	5 524	-	(8 073)	(-)	5 524
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 24 г. ¹	23 743	19 803	-	(23 743)	(-)	19 803
	5585	за 20 23 г. ²	30 577	23 743	-	(30 577)	(-)	23 743
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 24 г. ¹	27 175	10 286	-	(27 175)	(-)	10 286
	5586	за 20 23 г. ²	26 314	27 175	-	(26 314)	(-)	27 175
Прочие	5567	за 20 24 г. ¹	1 198	1 141	-	(1 198)	(-)	1 141
	5587	за 20 23 г. ²	1 353	1 198	-	(1 353)	(-)	1 198
Займы полученные Прочие обязательства, всего	5568	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5588	за 20 23 г. ²	3 000	-	-	(3 000)	(-)	-
	5569	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5589	за 20 23 г. ²	8 999	-	-	(8 999)	(-)	-
в том числе: обязательства по аренде	5570	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5590	за 20 23 г. ²	8 999	-	-	(8 999)	(-)	-
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	121 372	101 172	-	(121 372)	(-)	x
	5570	за 20 23 г. ²	136 315	121 372	-	(136 315)	(-)	x

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	-	-	-
в том числе:				
поставщики, подрядчики		-	-	-
(and)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. 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	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка всего	5690	1 325 055	1 143 823
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	479 644	406 902
Выручка от оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	826 361	722 564
Выручка от оказания услуг по проведению клинических исследований	5693	18 137	14 313
Прочие услуги	5694	913	1 044
Субсидия ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП, не включенной в базовую программу ОМС	5695	-	-

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость продаж всего		1 170 542	996 194
в том числе			
Себестоимость от оказания медицинских услуг в рамках ОМС		457 468	367 468

6. Затраты на производство

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

Коммерческие и управленческие расходы учитываются отдельно и списываются напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода в котором они возникли; общехозяйственные расходы списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", расходы на рекламу и продвижение продукции, товаров, работ, услуг списываются с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи".

Расшифровка код строки 2120 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Материальные затраты	5610	280 990	263 228
Расходы на оплату труда	5620	649 955	552 274
Отчисления на социальные нужды	5630	194 157	165 434
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	45 440	15 258
Итого по элементам	5660	1 170 542	996 194
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 170 542	996 194

Вся сумма начисленной амортизации за период 2024 года отнесена за счет целевого финансирования, с последующим списанием на счет 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Расшифровка код строки 2220 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Материальные затраты	1 477	1 616
Расходы на оплату труда	65 719	67 978
Отчисления на социальные нужды	18 957	19 725
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21 621	8 078
Итого по элементам	107 774	97 397
Итого управленческих расходов	107 774	97 397

Расшифровка код строки 2210 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Материальные затраты	681	-
Расходы на оплату труда	5 746	-
Отчисления на социальные нужды	1 769	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты (расходы на рекламу)	11 360	6 456
Итого по элементам	19 556	6 456
Итого коммерческих расходов	19 556	6 456

Информация о расходах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов на цели производства продукции (выполнение работ, оказание услуг) составили:

Наименование вида затрат	2024	2023	2022
Электроэнергия	14910	13121	12499
Теплоэнергия	10026	8414	8341
Газ природный	5587	5002	4583

(тыс.руб.)

7. Прочие доходы

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.
Прочие доходы всего	5700	5 000	6 048
в том числе			
Доходы от сдачи имущества в аренду	5701	1 897	1 779
Оценочные обязательства по оплате труда	5702	1 248	0
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	5703	1 492	3 395
Внерезервационные доходы	5704	315	105
Прочие (в т.ч. судебные) расходы	5705	0	31
Доходы прошлых лет	5706	0	566
Оприходование лома при списании ОС	5707	48	172

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	21 882	22 091
Комиссия банка	5711	2 630	2 475
Расходы прошлых лет	5712	70	151
Представительские расходы (в т.ч. проведение конференций)	5713	154	102
Резервы по сомнительным долгам	5714	1 111	4 173
Экспертиза оказания мед. услуг	5715	1 058	1 369
Прочие внереализационные расходы	5716	1 862	710
Исправительные записи по реализации прошлых лет	5717	2 877	0
Возмещение морального ущерба	5718	680	1 751
Резерв под снижение стоимости МПЗ	5719	12	9
Материальная помощь к отпуску и др. соц. выплаты по кол. договору	5720	6 975	7 259
Взнос в Ассоциацию "РЖД-Медицина"	5721	2 318	2 024
Прочие (в т.ч. судебные) расходы	5722	345	158
Найм жилья работникам	5723	716	61
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы) с социальных выплат по кол. договору	5724	1 074	1 849

10. Оценочные обязательства

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

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства отношению к условному выражению 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, предоставленных кадровой службой. Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска рассчитывается, как сумма оплат 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 персоналифицировано по каждому сотруднику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	26 069	77 991	(54 146)	(-)	49 914
в том числе:						
предоставление отпуска персоналу	за 2024 г.	26 069	77 991	(54 146)	(-)	49 914
	за 2023 г.	26 015	67 261	(67 207)	(-)	26 069
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. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего на начало года, до применения ФСБУ 14/2022 (НМА)	5800	20 836	31 104	22 117
корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 в межрасчетный период	5800.1	-	(1292)	-
Остаток целевых средств - всего на начало года после применения ФСБУ 14/2022 (НМА)	5800	20 836	29 812	22 117
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	30	113	161
Целевые средства (пожертвования)	5802	1 313	646	3 717
Прибыль от деятельности приносящей доход	5803	19 493	29 053	18 239
корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 в межрасчетный период	5803.1	-	(1 292)	-
Прочие (лекарственные препараты для лечения больных COVID-19)	5804	-	-	-
	5805	-	-	-
	5806	-	-	-

Расшифровка строки 6250 "Прочие" Отчета о целевом использовании средств"

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Прочие, всего в том числе	5810	17 426	19 224
Поступления от Учреждения на ведение уставной деятельности и расходы социального характера	5811	17 426	19 224
Поступления от Учреждения целевые (материалов, зарекомендованное на праве оперативного управления)	5812	-	-
Поступления от ТООИКС на обеспечение мероприятий по организации для профессионального образования мед. работников	5813	-	-

Расшифровка строки 6313 "Иные мероприятия" Отчета о целевом использовании средств"

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Иные мероприятия, всего в том числе	5820	6 398	10 295
Расходы на оплату труда (включая начисления)	5821	1 169	1 710
Расходы на медикаменты и медицинские расходные материалы	5822	2 510	3 113
Расходы на прочие материалы (в т.ч. хозяйственные и хоз. инвентарь)	5823	83	20
Расходы на медицинский инвентарный и мед. приборы	5824	97	273
Расходы на охрану	5825	50	42
Транспортно-экспедиционные услуги	5826	0	3 463
Расходы на содержание, тех. обслуживание и ремонт оборудования (в т.ч. ремонтные работы)	5827	2 479	1 555
Услуги по диагностике и лабораторным исследованиям	5828	0	119
Прочие расходы, в т.ч. обучение персонала	5829	10	0

Изменение сальдо на начало периода по сравнению с сальдо на конец периода на сумму (1292) тыс. руб. связано с изменением учетной политики с началом применения ФСБУ 14/2022 и корректировкой активов.

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, завершающих НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве отлагательного 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 имущества - всего	5900	416 166	625 162	392 097
В том числе				
циркулирующее, полученное в операционное управление	5901	10 671	15 337	19 371
циркулирующее, полученное по инвестиционной программе	5902	358 326	460 896	318 282
циркулирующее, приобретенное за счет средств учреждений, в т.ч. Губернии от предпринимательской деятельности	5903	43 754	44 419	37 895
циркулирующее, приобретенное за счет целевого финансирования ТООМС и спонсорских организаций	5904	-	-	-
циркулирующее, приобретенное за счет целевого финансирования от Учредителя безвозмездно, полученные основные средства	5905	318	1 573	2 829
циркулирующее, приобретенное за счет прочего финансирования	5906	1 462	1 918	493
ЛТА (платно)	5907	635	859	665
нематериальные активы	5908	-	-	12 402
	5909	-	160	160

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

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются 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 имущества - всего на начало	5800	525 162	392 097
Приход, в том числе		27 520	243 131
имущество, полученное в оперативное управление	5801	281	704
имущество, полученное по инвестиционной программе	5802	4 103	218 399
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности, приносящей доход	5803	23 136	3 925
имущество, приобретенное за счет прочего целевого финансирования	5804	-	376
перевод лизингового оборудования в собственность безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	-	18 046
	5806	-	1 681
формирование стоимости ГТТА (лизинг)	5807	-	-
Расход, в том числе	5808	137 516	110 066
изъятие имущества собственником	5809	-	-
списание	5810	-	-
передача другому учреждению	5811	-	-
реализация	5812	-	-
безвозмездная передача	5813	-	-
амортизация	5814	137 516	97 664
прочее (переход на ФСБУ 6/2020)	5815	-	-
закрывающие расчеты по лизинговому оборудованию при переводе в собственность	5816	-	12 402
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5816	415 166	525 162

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	10 199	7 059	13 951
Бланки строгой отчетности	6011	2	2	2
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	42	31	39
Обеспечения обязательств выданные	6013	185	106	-
Износ основных средств	6014	-	-	-
Активы стоимостью менее 100 000 руб.	6015	85 213	71 996	70 616
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права на программные продукты)	6016	1 606	2 142	1 838
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6017	-	-	-
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	27	121	948
Оборудование, полученное в безвозмездное пользование	6019	29 944	30 400	31 274
Основные средства, полученные в аренду	6020	-	-	4 416
Земельные участки, полученные в аренду от Учредителя	6021	240 303	240 303	240 303

14. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: Директор, Главный врач, Зам.гл. врача по поликлинике, разделу работ, Зам. главного врача по терапевтической помощи, Зам. главного врача по клинико-экспертной работе, Зам. главного врача по хирургической помощи, Зам. директора по административно-хоз. вопросам, Зам. директора по развитию и коммерческой деятельности, Зам.директора по эконом. вопросам, Зам. директора по управлению персоналом и правовым вопросам, Главный бухгалтер)

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		24 017	17 581	13 993
В том числе:				
Оплаты		6 894	6 018	4 968
Премии		12 247	7 970	163
Отпускные		2 374	1 595	1 053
Надбавки		334	497	5 707
Материальная помощь		335	564	242
Прочие выплаты		1 167	863	1 563
Паритетные взносы в НПО		-	-	-
«Благодарственные»		-	-	-
Компенсации за содержание детей в детских садах		-	-	-
Вознаграждение за преданность компании		666	74	297

Все указанные выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные выплаты отсутствуют.

14.2. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными с Учреждением сторонами являются организации, которые, как и Учреждение, контролируются одним и тем же юридическим лицом.

Вид операции	Период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		по дебиту	по кредиту	по дебиту	по кредиту	по дебиту	по кредиту
Реализация услуг	2024	17 112	0	147 746	146 114	18 763	19
	2023	14 882	0	132 060	129 830	17 112	0
Послупление услуг	2024	21	1 332	21 922	22 051	39	1 479
	2023	25	190	18 778	19 924	21	1 332
Агентские услуги (Принципал)	2024	0	0	7 624	8 647	0	1 023
	2023	0	0	0	0	0	0
Займ	2024	172	0	232 477	226 172	6 477	0
	2023	0	0	59 741	59 569	172	0
Прочие операции	2024	450	0	21 333	21 786	7	10
	2023	0	0	22 053	21 603	450	0
Арендные отношения (земля)	2024	240 303	0	0	0	240 303	0
	2023	240 303	0	0	0	240 303	0

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

15.1. Раскрытие существенной информации.

Существенных ошибок выявлено не было.

15.2. Раскрытие информации об изменениях в учетной политике.

Учетная политика сформирована согласно порядку, определенному в ПБУ 1/2008, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 и НК РФ и представляет собой совокупность, выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

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

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются 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 Учреждения, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022, учреждение не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с первоначальными 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 применяется 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).

Наименование показателя в Бухгалтерском балансе	Код	На 31 декабря 20 23 г.*	Изменение чистого финансового в		На 01 января 20 24 г.*
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Остаток целевых средств - всего:	1350	31 104	(1292)	-	29 812
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		31 104	(1292)	-	29 812
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	11	(11)	-	0
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		11	(11)	-	0
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок		-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1281	(1281)	-	0
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики		1281	(1281)	-	0
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).

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 существующие 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	31.12.2024 г.	-	-	-	-
Медицинские услуги	31.12.2024	574	574	-	Истец Анисимов В.В. в собственных интересах по делу № 2-1453/2024 от 20.11.2024. Удовлетворено частично после отчетной даты (решение от 21.01.2025) - 62 тыс.руб.
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-

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

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	В том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	31.12.2024	0	0	0	
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 предрайсовых медицинских осмотров Ярославской механизированной дистанции инфраструктуры на станции Ярославль	150030, г. Ярославль, Московский пр-т, д. 58д
2	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный	150031, г. Ярославль, ул. Угличская, д. 55
3	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ярославль-Главный	150054, г. Ярославль, площадь Ярославль-Главный, д. 1а
4	Фельдшерский здравпункт Ярославского электровазоремонтного завода	150030, г. Ярославль, ул. Ползунова, д. 1а
5	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Ярославль	150030, г. Ярославль, пл. Подвойского, д. 1
6	Медицинский пункт органа управления Северной железной дороги	150003, г. Ярославль, ул. Терешковой, д. 19
7	Лаборатория психофизиологического обеспечения	150031, г. Ярославль, ул. Угличская, д. 55
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Данилов	152071, Ярославская область, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Привокзальная, д. 10
9	Кабинет предрайсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Данилов)	152071, Ярославская область, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Деповская, д. 30г
10	Кабинет предрайсовых медицинских осмотров на станции Ростов-Ярославский	152155, Ярославская область, г. Ростов, ст. Ростов
11	Стационар на станции Ярославль-Главный, поликлиника №1 на станции Ярославль-Главный	150047, г. Ярославль, ул. Чехова, д. 34
12	Врачебный здравпункт на станции Кострома-Новая	156008, г. Кострома, ул. Смирнова Юрия, д. 2а
13	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Кострома	156029, г. Кострома, пл. Широкова В.Ф., д. 1
14	Кабинет предрайсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Кострома-Новая)	156008, г. Кострома, ул. Смирнова Юрия, д. 26
15	Кабинет предрайсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Ярославль-Главный (на станции Новоярославская)	150023, г. Ярославль, ст. Новоярославская
16	Структурное подразделение на станции Рыбинск (стационар на станции Рыбинск, поликлиника №3 на станции Рыбинск)	152934, Ярославская область, Рыбинский р-н, г. Рыбинск, ул. Вокзальная, д. 25
17	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Рыбинск	152934, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Пассажирская
18	Кабинет предрайсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Иваново (оборотное депо Рыбинск), кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Иваново (оборотное депо Рыбинск)	152935, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Пассажирская, д. 2

18. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность, чел.	902	942	981
Численность работающих на отчетную дату, чел.	926	984	1020

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.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Остаток денежных средств всего на начало в том числе	5300	35 921	27 665
Остаток денежных средств ОМС		8 668	4 423
Средства предпринимательской деятельности		26 102	23 241
Целевые (пожертвования)		1 151	1
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		0	0
Приход денежных средств всего, в том числе		1 356 724	1 171 924
Расчеты с учредителем		17 426	19 224
ОМС		516 967	399 114
Целевые (пожертвования)		2 299	2 556
Средства от сдачи имущества в аренду		2 354	2 166
Медицинские услуги		811 941	745 447
Целевая программа ТФОМС		0	0
Прочее		3 541	2 304
Теплоснабжение		1 196	1 113
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		0	0
Получение займа		0	0
Расход всего, в том числе		1 359 240	1 163 668
Расчеты с учредителем		17 426	19 224
ОМС		497 840	394 869
Целевые (пожертвования)		2 402	1 406
Средства предпринимательской деятельности		841 572	745 169
Целевая программа ТФОМС		0	0
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		0	0
Повышение займа		0	3 000
Остаток денежных средств всего на конец в том числе		32 405	35 921
Остаток денежных средств ОМС		27 795	8 668
Средства предпринимательской деятельности		3 562	26 102
Целевые (пожертвования)		1 048	1 151
Субсидии ФФОМС на финансовое обеспечение ВМП		0	0

20. Государственная помощь

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

21. События после отчетной даты

Раскрытие информации в соответствии с 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 деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Учреждение предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В отношении Учреждения не проводится приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководство Учреждения подтверждает отсутствие в реестре недобросовестных поставщиков сведений об Учреждении.

Мы заявляем, что Учреждение платежеспособно, наше имущество не находится под судебным контролем, нашими делами не распоряжается какой-либо суд или назначенное судом лицо, наша деятельность не приостановлена, и мы не являемся объектом судебного разбирательства в связи с упомянутым выше.

Мы заявляем, что Учреждение не находится в состоянии ликвидации или процедуре банкротства.

Геополитическая обстановка не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Учреждения в отчетном периоде, Учреждение способно продолжать непрерывно свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, можно утверждать, что Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Учреждения отсутствуют. Будущих хозяйственных и иных рисков руководством Учреждения не выявлены.

Руководитель

27 августа 2025 г.

