

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

Пояснения составлены к уточненному бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год. Изменения показателей бухгалтерской отчетности раскрыты в таблице 19.

(тыс. руб.)

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

Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница «РЖД-Медицина» города Владивосток» учреждена Открытым Акционерным Обществом "Российские железные дороги" на основании решения Совета Директоров ОАО «Российские железные дороги» (выписка из протокола заседания Совета Директоров от №1 г №26.01.2004 г.). Устав Учреждения утвержден распоряжением ОАО «РЖД» № 2883р от 07.07.2004 г.

Адрес: 690003, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 25

Контролирующий орган: Учредитель - Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (ИНН/КПП 7708503727 / 770801001).

Исполнительный орган: главный врач ЧУЗ КБ "РЖД-Медицина" г. Владивосток Нидзельский Петр Данилович

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносимей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: медицинская деятельность (основная).

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.

31.07.2024 завершился процесс реорганизации путем присоединения к ЧУЗ КБ "РЖД-Медицина" г. Владивосток ЧУЗ Больница "РЖД-Медицина" г. Усурайск, о чем была произведена соответствующая запись в ЕГРЮЛ. В процессе реорганизации были получены имущество и обязательства на основании передаточного акта от 30.04.2024 № 6/н. Расшировка имущества и обязательств приведена в таблице 18.

На 31.12.2024 ЧУЗ имеет в своем составе обособленные подразделения по всей территории Приморского края в количестве 25 объектов.

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 закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

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

1. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств Учреждением осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/20). В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительности свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

Актив относится к основным средствам если соответствует требованиям пункта 4 ФСБУ 6/20 "Основные средства" и имеет стоимость не ниже 100 000 руб., а по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя независимо от стоимости.

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 руб и актив не относится к объектам, полученным в оперативное управление от Учредителя, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение (создание) признаются расходом периода, в котором они понесены.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Учреждением не проводится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Способ начисления амортизации-линейный. Динамическая стоимость основных средств равна ноль рублей. Элементы амортизации не пересчитываются.

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

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	налоговый курс	поступило	выбыло объектов отозванных или переданы Учреждению		начислена амортизация	выбыло по иным основаниям		приобретенная стоимость	налоговый курс	
						передача	участие		первоначальная стоимость	налоговый курс			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 20 23 г	701 908	(462 739)	50 737	(0)	(0)	(325 645)	67 079	15 137	(56 682)	737 508	(514 872)
в том числе	5201	за 20 24 г	615 848	(453 634)	256 895	(0)	(228 012)	886	313	13 542	(13 518)	874 231	(711 333)
машины и оборудование (группа объектов)	5202	за 20 23 г	599 448	(405 566)	38 943	(0)	(60 885)	138	138	138	(138)	97 509	(53 719)
Противопожарная и охранительная техника	5212	за 20 24 г	40 200	(22 115)	57 447	(0)	(31 742)	73	73	73	(73)	40 200	(22 115)
транспортный и иной инвентарь	5203	за 20 24 г	36 457	(19 100)	3 816	(0)	(3 083)	66	66	66	(66)	20 769	(19 469)
Остаточная стоимость	5213	за 20 23 г	14 598	(14 904)	4 325	(0)	(4 531)	116	116	116	(116)	16 509	(14 904)
Транспортные средства	5204	за 20 24 г	1 335	(1 335)	1 627	(0)	(3 785)	339	339	339	(339)	1 935	(1 336)
Здания	5205	за 20 24 г	1 735	(1 898)	0	(0)	(20 802)	0	0	0	(0)	103 917	(29 657)
Другие виды основных средств	5216	за 21 23 г	42 762	(8 405)	61 155	(0)	(449)	0	0	0	(0)	42 762	(8 855)
	5215	за 21 23 г	20 853	(14 028)	22 419	(0)	(18 973)	369	369	369	(369)	42 503	(30 532)
	5218	за 20 23 г	15 509	(12 855)	6 351	(0)	(2 033)	1 007	1 007	1 007	(860)	20 653	(14 028)
Итого	5207	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5227	за 20 23 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5208	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5228	за 20 23 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5209	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5229	за 20 23 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5210	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5211	за 20 23 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5231	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5212	за 20 23 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
	5232	за 20 24 г	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)

В балансе показатель строки 1150 на 31.12.2023 составляет 233 676 тыс. руб. Разница со строкой 5200 составляет 11 040 тыс. руб. Это сумма аванса по договору лизинга сроком более 12 месяцев.

1.2. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код			
Увеличение стоимости объектов в том числе:	5280			
пожарной сигнализации				
вспаром УЭИ				
сервизации				
фондам				
Уменьшка пожарной сигнализации				
Увеличение стоимости объектов в том числе	5270			
Системы видеонаблюдения (объект основных средств)				
и т.д.				

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		г.	г.	г.	г.	г.	г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		886		994		594
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		32 741		31 781		23 161
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		158 493		124 899		124 899
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5283		6 273		380		380
Оборудование			6 273		380		380
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-		-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-		-		-
Иное использование основных средств	5295		-		-		-

На 31.12.2024 г. ЧУЗ имеются 3 договора аренды на медицинское оборудование.

По договору № 21054000366-0000 от 29.12.2021 г. на 2023 г. начислено процентов в сумме 261,3 тыс. руб. исходя из ставки дисконтирования 9,55% на момент поставки оборудования. Сумма задолженности по договору на 31.12.2024 года составляет 1018,9 тыс.руб. Срок поставки задолженности 31.07.2025 года.

По договору № ДП-1287-1222202001007-0000 от 26.12.2022 г. на 2023 г. начислено процентов в сумме 623,5 тыс. руб. исходя из ставки дисконтирования 9,55% на момент поставки оборудования. Сумма задолженности по договору на 31.12.2024 года составляет 4187,6 тыс.руб. Срок поставки задолженности 31.02.2026 года.

По договору № ДП-1555-12223 от 27.12.2023 г. начислено процентов в сумме 800,3 тыс. руб. исходя из ставки дисконтирования 14,4% на момент поставки оборудования. Сумма задолженности по договору на 31.12.2024 года составляет 3992,3 тыс.руб. Срок поставки задолженности 28.02.2027 года.

1.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
						принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	23 799	-	(23 799)
	5250	за 2023г.	-	50 737	-	(50 737)
в том числе:	5241	за 2024г.	-	260	-	(260)
	5251	за 2023г.	-	-	-	-
Измерительный терминал АСПО-М № 1167015 (мобильный настольный терминал)	5242	за 2024г.	-	260	-	(260)
	5252	за 2023г.	-	-	-	-
Измерительный терминал АСПО-М № 1167016 (мобильный настольный терминал)	5243	за 2024г.	-	260	-	(260)
	5253	за 2023г.	-	-	-	-
Измерительный терминал АСПО-М № 1167017 (мобильный настольный терминал)	5244	за 2024г.	-	282	-	(282)
	5254	за 2023г.	-	-	-	-
Дефибрилятор-монитор ДА-Н-02 "Аксисон"	5245	за 2024г.	-	103	-	(103)
	5255	за 2023г.	-	88	-	(88)
Кухонный гарнитур цвет "Белый шелк"	5246	за 2024г.	-	298	-	(298)
	5256	за 2023г.	-	-	-	-
Манипулятор маточный "ЭСТЭН" со сменными насадками	5247	за 2024г.	-	239	-	(239)
	5257	за 2023г.	-	-	-	-
Анализатор паров этанола в выдыхаемом воздухе "Алкотектор" в исполнении Юпитер(совместим с системой А	5248	за 2024г.	-	473	-	(473)
	5258	за 2023г.	-	-	-	-
Анализатор паров этанола в выдыхаемом воздухе "Алкотектор" в исполнении Юпитер" без принтера	5249	за 2024г.	-	297	-	(297)
	5259	за 2023г.	-	-	-	-
Аппарат ИВЛ для экстренной помощи А-ИВЛ-Э-03		за 2024г.	-	150	-	(150)
		за 2023г.	-	-	-	-
Многоразовый инструмент для биопсий Bagd MAGNUM		за 2024г.	-	715	-	(715)
		за 2023г.	-	-	-	-
Комплекс суточного мониторингования ЭКГ "МИОКАРД-ХОЛТЕР-2" с 4-мя кардиорегистраторами без экрана		за 2024г.	-	1 608	-	(1 608)
		за 2023г.	-	-	-	-
Видеоцентр эндоскопический OTV-S400		за 2024г.	-	1 608	-	(1 608)
		за 2023г.	-	-	-	-
Источник света эндоскопический CVL-S400		за 2024г.	-	1 608	-	(1 608)
		за 2023г.	-	-	-	-
Видеокамера эндоскопическая CH-S400-XZ-EA		за 2024г.	-	3 215	-	(3 215)
		за 2023г.	-	-	-	-
Телескоп WA4KL130		за 2024г.	-	1 608	-	(1 608)
		за 2023г.	-	-	-	-

Жидкокристаллический монитор медицинского назначения LMD-X650MID

Стойка медицинская для аппаратуры СА, вариант исполнения СА-3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 608	-	-	-	-	(1 608)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сосуды пластиковые в штативе для окраски предметных стекол с крышкой	за 2024г.	-	131	-	-	-	-	(131)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	109	-	-	-	-	(109)	-
Световой короб "Аптека" 2300х345мм с инкрустацией	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 127	-	-	-	-	(1 127)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Морцелплатформ ТСМ 3000 ВЛ для хирургических операций с принадлежностями	за 2024г.	-	197	-	-	-	-	(197)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 233	-	-	-	-	(2 233)	-
Вывеска с объемными световыми буквами и логотипом 6000х600 мм	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 415	-	-	-	-	(5 415)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования Hisense URF серия H AUM-96NKEN1 "ВСМ-5"	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	719	-	-	-	-	(719)	-
Система ультразвуковая диагностическая вр.исп.№1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	71	-	-	-	-	(71)	-
Автомат для гистологической обработки тканей ЛОГОС (LOGOS) с принадлежностями, 61504/R	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	61	-	-	-	-	(61)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Roland FAVORITE RU-18HSS010/N6	за 2024г.	-	574	-	-	-	-	(574)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	360	-	-	-	-	(360)	-
Кровать медицинская функциональная электрическая Вагг МВЕ-3SR	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	120	-	-	-	-	(120)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс мониторинга электрокардиосигналов "Кардиосенс К БГТ-000306	за 2024г.	-	2 774	-	-	-	-	(2 774)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	329	-	-	-	-	(329)	-
Видеогастроскоп EG-530СТ Fujinon	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	137	-	-	-	-	(137)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент биопсийный ERGO 315R BOWA	за 2024г.	-	86	-	-	-	-	(86)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	99	-	-	-	-	(99)	-
Контейнер для стерилизации с крышкой, для инструмента биопсийного ERGO 315R BOWA	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	98	-	-	-	-	(98)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Анализатор для определения гликозилированного гемоглобина D-10	за 2024г.	-	98	-	-	-	-	(98)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	736	-	-	-	-	(736)	-
Аппарат для УФЧ-терапии УФЧ-30.30 Нан-ЭМА	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	184	-	-	-	-	(184)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство термосваривающее для герметичной упаковки медицинских изделий УТС-01	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	736	-	-	-	-	(736)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подвесная конструкция для оборудования	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	184	-	-	-	-	(184)	-
Кресло гинекологическое-урологическое "Клер"-КТЭМ-02	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	184	-	-	-	-	(184)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019). Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости.

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

На 01.01.2024 года учреждение произвело предварительную оплату на приобретение запасов на сумму 195 тыс.руб.

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г.	17 988	(-)	187 358	(170 983)	-	-	X	34 364	(-)	
	5420	за 20 <u>23</u> г.	14 591	(-)	117 385	(114 016)	-	-	X	17 988	-	
в том числе:				-		-	-	-	-		-	
Сырье, материалы	5401	за 20 <u>24</u> г.	17 941	(-)	182 034	(165 613)	-	-	155 052	34 363	-	
	5421	за 20 <u>23</u> г.	14 525	(-)	112 061	(108 646)	-	-	102 524	17 941	-	
	5402	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5404	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Товары	5424	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5405	за 20 <u>24</u> г.	47	(-)	5 324	(5 370)	-	-	-	01	-	
Прочее	5425	за 20 <u>23</u> г.	66	(-)	5 324	(5 343)	-	-	-	47	-	
	Запасы в незавершенном производстве	5425	за 20 <u>23</u> г.	66	(-)	5 324	(5 343)	-	-	47	-	

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	4 668	2 308	1 635
в том числе	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе	5446			

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам	поступление	приток/отток	погашение	выбыло	погашение на финансовый результат	доплата/наличие резерва	переход из долго-срочно-задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	48 002	(0)	1 500 976	-	(1 453 185)	(0)	0	0	-	95 792	(0)	
	5530	за 20 23 г. ²	47 573	(0)	956 080	-	(956 651)	(0)	0	0	-	48 002	(0)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе		за 20 24 г. ¹	28 007	()	652 095	-	(599 171)	()	()	()	-	80 931	(0)	
		за 20 23 г. ²	24 357	()	365 233	-	(361 583)	()	()	()	-	28 007	()	
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 24 г. ¹	1 062	()	63 032	-	(58 934)	()	()	()	-	5 161	()	
		за 20 23 г. ²	1 027	()	75 997	-	(75 872)	()	()	()	-	1 062	()	
Авансы выданные		за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	-	(0)	()	()	()	-	0	(-)	
		за 20 23 г. ²		(-)		-	(-)	()	()	()	-	0	(-)	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20 24 г. ¹	18 933	()	765 849	-	(795 081)	()	()	()	-	9 701	(0)	
		за 20 23 г. ²	22 189	()	514 940	-	(518 195)	()	()	()	-	18 933	()	
Авансы по договору лизинга		за 20 24 г. ¹		(-)		-	(0)	()	()	()	-	0	()	
		за 20 23 г. ²		(-)		-	(-)	()	()	()	-	0	()	
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	48 002	(0)	1 500 976	-	(1 453 185)	(0)	0	0	x	95 792	(0)	
	5520	за 20 23 г. ²	47 573	(0)	956 080	-	(956 651)	(0)	0	0	x	48 002	(0)	

0710005 с. 11

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря		31 декабря		31 декабря	
		за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²	за 20 23 г. ²	за 20 22 г. ³	за 20 22 г. ³	за 20 21 г. ⁴
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5540	0	0	0	0	0	0
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам							
Прочие							

4. 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			
в том числе			
5690	5690	1 063 596	679 400
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	453 155	322 927
Выручка ОАО "РЖД", в том числе	5692	251 293	127 220
Медицинские вокзалов		4 725	3 000
Услуги психофизиологов		24 533	14 822
Безопасность движения		222 035	109 398
Прочие платные услуги, в том числе	5693	359 149	229 252
Выручка от не медицинских услуг		1 176	881
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ДМС		115 326	69 020
Выручка от оказания медицинских услуг		242 646	159 352

5. 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, расходы на рекламу и продвижение услуг, связанные с деятельностью приносящей доход, на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счетов 26,44 в дебет счета 90. Таким образом управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость.

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	155 554	98 820
Расходы на оплату труда	5620	469 971	295 953
Отчисления на социальные нужды	5630	141 507	89 699
Прочие затраты	5640	108 731	57 007
Управленческие расходы	5650	176 249	113 151
Коммерческие расходы	5660	4 080	4 204
Изменения остатков незавершенного производства	5670	46	19
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 056 138	658 854

6. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы всего	5700	16 467	5 952
в том числе			
Доходы от сдачи в аренду		7 622	5 924
Резервы по сомнительным долгам		7 900	07
Доходы прошлых лет		945	20
Прочие доходы			

7. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	17 226	14 782
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам, оплата эл проведение экспертиз		23	244
Расходы на услуги банка		1 787	1 068
Страхование работников ЧУЗ по ДМС		165	165
Расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и прочие компенсации		3 493	3 066
Расходы по имуществу, предоставленному в аренду		1 540	1 267
Расходы связанные с выбытием основных средств		11	06
Расходы не принимаемые к налоговому учету (трамоты, открытки)			23
Расходы прошлых лет		134	297
штрафы, пени, неустойки за нарушения договорных обязательств (в том числе по актам проверки		111	0
ОМС Волгодлава (а.м.д.)		6 998	3 580
Социальные выплаты по коллективному договору			0
Резерв по сомнительным долгам		610	475
Расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		119	2 346
Возмещение убытков		591	692
Материальная помощь за счет прибыли		1 642	1 552
Прочие расходы			

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	5720						
в том числе:							
предстоящие отпуски персонала		за 2024г.	21 455	83 674	(56 688)	(-)	48 441
		за 2023 г.	13 889	54 394	(46 828)	(-)	21 455
и т.д.							

9. 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	5800	38 145	27 441	51 649
в том числе:				
Целевые средства из бюджета	5803	324	13	2 111
Целевые средства от Учреждения	5802	1 889	266	0
Целевые средства (пожертвования)	5804	20	13	31
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	35 912	27 149	49 508

10. 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, завершенных НИОКР, при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР).

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	285 620	207 634	223 779
В том числе				
имущество полученное в операционное управление	5901	139 991	45 803	50 184
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	72 949	102 154	125 931
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	44 303	36 423	35 965
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	1 961	2 934	3 907
имущество, приобретенное за счет ТФОМС и страховых компаний	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906	0	0	
ПДА (платные)	5907	23 542	16 779	7 791
прочее	5908	2 875	3 541	

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

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

Наименование показателя	Код	За 2024г.	За 2023 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего на начало	5800	207 634	223 779
Приход всего, в том числе		157 538	51 104
имущество полученное в оперативное управление	5801	107 692	
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	5 415	12 451
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	44 430	35 107
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)		0	0
5804			3 546
имущество, приобретенное за счет прочих целевых безвозмездно, полученные основные средства	5805		-
(пожертвования)	5808	79 552	67 249
Расход (выбытие) всего, в том числе	5809		
изъятие имущества собственником	5810	97	170
описание	5811		
передача другому учреждению	5812		
реализация	5813		
безвозмездная передача	5814	79 454	67 079
прочие амортизация			
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5816	285 620	207 634

11. 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	01	39	107
Бланки строгой отчетности	6011	0	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	146	116	116
Обеспечения обязательств выданные	6013	364	406	0
Износ основных средств	6014	0		
Активы стоимостью менее 40000 руб.	6015	96 723	50 624	49 401
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	1 239	1 273	1 182
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	0	0	0
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6018	217 921	141 047	125 249
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019	0	0	0
Прочее	6020			

12. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по лечебной части, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе, заместитель главного врача по экономическим 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		21 231	18 883	16 400
в том числе:				
Оклады		2 701	2 404	2 106
Премии		7 463	5 969	4 708
Отпускные		1 499	1 583	2 534
Набавки		4 658	4 255	3 485
Материальная помощь		307	282	252
Компенсация отпуска		428	181	104
Районный/северный коэффициент		3 088	2 675	1 151
Вознаграждение за преданность компани		199	302	163
Прочие		889	1 232	1 897

Вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Вознаграждения управленческому персоналу производятся за счет средств ОМС и предпринимательской деятельности.

14. Раскрытие информации о связанных сторонах

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

тыс. руб.

Вид операции	Период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту
Реализация услуг	2024	35		860	581	314	
	2023	14		983	962	35	
Поступление услуг	2024		538	20 552	21 637		1 623
	2023		49	9 895	10 384		538
Агентские услуги	2024			40	40		
	2023			19	19		
Пожертвования	2024			5 825	5 825		
	2023			4 500	4 500		
Предоставление займа	2024			76 212	69 873		6 339
	2023						
Членские взносы	2024			1 472	1 472		
	2023						
	2023			1 388 110	1 388	1 388	

15. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность, чел.	888	453	457
Численность работающих на отчетную дату, чел.	897	469	469

16. 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;

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

Наименование показателя	стр	2024 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	4114	76 404
в том числе		
Целевое финансирование	4114	76 404
Выручка от реализации услуг	4111	591 372
Арендные платежи	4112	6 551
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	4111	480 261
Прочие поступления	4119	24 998
ИТОГО		1 179 586

16.2 Раскрытие информации о целевом использовании средств

Наименование показателя	СР	2024 год
Целевые взносы	6 220	76 404
в том числе		
Целевое финансирование от Учредителя		76 404
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6 230	136
в том числе		
Имущество полученное по договору безвозмездно		37
Имущество полученное по договору пожертвования		99
Прочие	6 250	17 116
в том числе		
целевое финансирование из бюджета субъекта РФ		6 382
договор пожертвования		5 319
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления		5 415
Прибыль	6 240	33 824
в том числе		
Прибыль от приносящей доход деятельности		8 734
Прибыль при реорганизации		25 090
Использование средств - иные мероприятия	6 313	116 776
в том числе		
покрытие расходов на проведение целевых программ и мероприятий, финансируемых из бюджета		6 206
покрытие расходов на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия в соответствии со сметой Учредителя		74 781
Целевые средства (прибыль, убыток)		30 476
покрытие расходов на проведение целевых программ и мероприятий, финансируемых за счет прочего		5 313
финансирования		

18. Данные об активах, обязательствах и задолженности, полученных в процессе реорганизации ЧУЗ Больница "РЖД-Медицина" г. Уссурийск"

тыс. руб.

Наименование актива или пассива	Актив	Пассив
Основные средства	384 125	0
Амортизация основных средств	0	256 190
Запасы	16 696	0
Денежные средства	10 774	0
Расчеты с поставщиками	1 804	8 004
Расчеты с покупателями	29 205	44
Расчеты с бюджетом	3 775	3 786
Расчеты с внебюджетными фондами	47	10 227
Расчеты по заработной плате	0	13 055
Фонд недвижимого и особо ценного имущества	0	127 935
Прибыль	0	25 326
Резерв по оплате труда	0	11 318
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	10 227	768
Итого	456 653	456 653

19. Изменения отчетности

тыс. руб.

1. В преамбуле отчетности добавлены данные об обязательном аудите и информации об аудиторской организации.

2. Расшифрованы оценочные обязательства в строке 1541 Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Оценочные обязательства	1540	48 441	21 455	13 889
в том числе:				
Резервы по оплате труда	1541	48 441	21 455	13 889

3. Внесены изменения в ОДДС за 2024 г. и 2023 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.		За Январь - Декабрь 2023 г.	
		Первоначальное значение	Исправления значения	Первоначальное значение	Исправления значения
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	1 191 926	1 182 565	883 427	877 427
в том числе:					
прочие поступления	4119	37 338	27 977	28 436	22 436
Платежи - всего	4120	-1 140 785	-1 139 059	-843 621	-848 598
в том числе:					
процентов по долговым обязательствам	4123		-1 685		0
налога на прибыль организаций	4124		0		0
прочие платежи	4129	-26 592	-23 181	-19 160	-24 137
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 141	43 506	39 806	28 829
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210		265		0
в том числе:					
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		265		0
Платежи - всего	4220	-4 592	-17 268	-40 134	-21 996
в том числе:					
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	6 338	-6 338	-18 138	
прочие платежи	4229				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-4 592	-17 003	-40 134	-21 996

Платежи - всего	4320	-15 587	-13 902	0	-18 138
в том числе:					
прочие платежи	4329	-15 587	-13 902		-18 138
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-15 587	-13 902	0	-18 138
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 962	12 601	-328	-11 305
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 975	29 998	18 303	41 303
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 937	42 599	17 975	29 998

4. Внесены изменения в ОЦИС на 31 декабря 2024.

Наименование показателя	код	Первоначальное значение	Исправления значения
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		136
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		33 824
Прочие	6250	11 837	17 116
Всего поступило средств	6200	88 241	127 480
Расходы на целевые мероприятия	6310	-77 417	-87 174
Иные мероприятия	6313	-72 278	-82 035
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-120	-29 602
Всего использованно средств		-77 537	-116 776

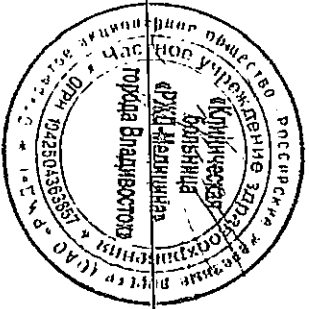
20. События после отчетной даты

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

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

21. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Новые ограничения и санкции, введенными недружественными государствами в отношении РФ, не повлияют на деятельность учреждения, в том числе на непрерывность деятельности.



Главный врач

/П.Д. Нидзельский/

"12" ноября 2025г.