

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 г.

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Чита"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в связи с внесением изменений показателей и раскрытием информации.

Учреждение: Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Чита" (ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита")

Учредитель: Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

ОГРН: 1047550017261 ИНН: 7534018494 КПП: 753401001

Адрес: 672010, Забайкальский край, г. Чита, ул. Ленина-4.

Дата создания: 02.08.2004 г. Свидетельство 75 №000706223, выдано ИМНС России по Ингодинскому р-ну г.Читы Читинской области

Исполнительный орган: Директор ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" города Чита" Макаров В.Ю.

Контролирующий орган: Учредитель- Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" ИНН: 77085037 КПП: 770801001

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: охрана здоровья граждан посредством оказания амбулаторно-поликлинической, стационарной, специализированной (в том числе высокотехнологичной) медицинской помощи, включая проведение профилактических медицинских и диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, обеспечение безопасности движения поездов; оказывает психофизиологическое обеспечение; медицинскую восстановительно- реабилитационную помощь; оказание телемедицинских услуг; проведение съездов, конференций, семинаров в рамках оказываемой медицинской помощи (консультативно-методические, информационные услуги связанные с деятельностью больницы).

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от учредителей, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученным в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

Общие вопросы учетной политики

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

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

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка будет 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.

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 применяет общую систему налогообложения, при определении доходов Учреждения, использует "метод начисления". 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. В учреждение, ведется раздельный учет НДС по операциям облагаемых и необлагаемых НДС.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г.	21	(-)	-	(21)	-	(-)	-	-	-	0	(-)
	5110	за 20 23 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21	(-)
в том числе: Интернет сайт	5101	за 20 24 г.	21	(-)	-	(21)	-	(-)	-	-	-	0	(-)
	5111	за 20 23 г.	21	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21	()

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	-	21	21
в том числе: Интернет сайт больницы		-	21	21
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Иное использование нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ¹	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 20 22 г.г
Нематериальные активы и РБП, числящиеся за балансом -всего	5140	61 682	-	-
в том числе:				
Интернет сайт	5140.1	21	-	-
Сайт "РЖД-Медицина"	5140.2	61 661	-	-
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

2. Основные средства

Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с Стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи.

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

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

С началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Учреждение начисляет амортизацию основных средств в общем порядке линейным способом.

Ретроспективно пересмотрены последствий изменения учетной политики, в части начисления амортизации, произведена корректировка входящего остатка на 01.01.2022 г. (в межрасчетный период) по группам статей сч.01."Основные средства", сч. 02 "Амортизация ОС", в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

Учреждения, начиная с 2022 г применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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

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

710001

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация основных средств	Поступило за период	поступило в процессе реорганизации, в форме		Амортизация основных средств	Выбыло по иным основаниям		Первоначальная стоимость	Амортизация основных средств
						Первоначальная стоимость	Амортизация основных средств		Первоначальная стоимость	Амортизация основных средств		
Основные средства (без учета доходных вложений в МЦ) - всего	5200	за 20 24 г.	2765 848	(1549 920)	152 398	(-)	-	(315 406)	38 322	(18 928)	2879 924	(1846 398)
	5220	за 20 23 г.	1956 658	(1189 714)	490 498	(403 122)	208 036	(199 820)	84 430	(47 650)	2765 848	(1549 920)
в том числе: Здания	5200.1	за 20 24 г.	542 286	(124 407)	58 107	(-)	-	(20 867)	-	(-)	600 393	(145 274)
	5220.1	за 20 23 г.	454 128	(95 453)	33 185	(54 973)	12 887	(16 067)	-	(-)	542 286	(124 407)
Сооружения	5200.2	за 20 24 г.	41 669	(35 610)	-	(-)	-	(1 794)	-	(-)	41 669	(37 404)
	5220.2	за 20 23 г.	39 574	(31 403)	-	(2 095)	1 643	(2 564)	-	(-)	41 669	(35 610)
Машины и оборудование, за минусом ГПА(Лизинга)	5200.3	за 20 24 г.	1751 568	(1303 374)	88 412	(-)	-	(188 286)	8 526	(419)	1831 454	(1491 241)
	5220.3	за 20 23 г.	1253 511	(985 078)	178 440	(326 424)	179 042	(146 061)	6 807	(6 807)	1751 568	(1303 374)
Офисное оборудование	5200.4	за 20 24 г.	253 058	(13 953)	2 044	(-)	-	(76 779)	-	(-)	255 102	(90 732)
	5220.4	за 20 23 г.	4 483	(3 032)	242 504	(6 071)	3 888	(7 033)	-	(-)	253 058	(13 953)
Транспортные средства	5200.5	за 20 24 г.	74 147	(30 502)	932	(-)	-	(9 593)	-	(-)	75 079	(40 095)
	5220.5	за 20 23 г.	66 355	(17 545)	950	(7 092)	4 387	(8 820)	250	(250)	74 147	(30 502)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5200.6	за 20 24 г.	25 190	(20 974)	2 903	(-)	-	(2 239)	-	(-)	28 093	(23 213)
	5220.6	за 20 23 г.	17 014	(12 809)	1 866	(6 467)	6 189	(2 133)	157	(157)	25 190	(20 974)
Многолетние насаждения	5200.7	за 20 24 г.	1 163	(138)	-	(-)	-	(29)	-	(-)	1 163	(167)
	5220.7	за 20 23 г.	1 163	(109)	-	(-)	-	(29)	-	(-)	1 163	(138)
ГПА(Лизинга) медицинское оборудование	5200.8	за 20 24 г.	76 767	(20 962)	-	(-)	-	(15 819)	29 796	(18 509)	46 971	(18 272)
	5220.8	за 20 23 г.	111 454	(44 285)	33 553	(-)	-	(17 113)	68 240	(40 436)	76 767	(20 962)
обязательства по ГПА(Лизинга) медицинское оборудование	5200.9	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5200.9	за 20 23 г.	8 976	(-)	-	(-)	-	(-)	8 976	(-)	-	(-)

Сроки полезного использования ОС по группам :

Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	- 13	месяцев
Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	- 25	месяцев
Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	- 37	месяцев
Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	- 61	месяцев
Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	- 85	месяцев
Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	- 121	месяцев
Седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно)	- 181	месяцев
Восьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно)	- 241	месяцев
Девятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно)	- 301	месяцев
Десятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно)	- 480	месяцев
Десятая группа (Здания со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно)	- 960	месяцев

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	-	126 532	(500)	(122 602)	3 430
	5250	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 20 24 г. ²	-	29 916	(-)	(29 916)	-
	2551	за 21 23 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение компонентов основных средств	5242	за 20 24 г. ¹	-	56 159	(-)	(52 729)	3 430
	5252	за 21 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение основных средств	5243	за 20 24 г. ²	-	39 957	(-)	(39 957)	-
	5253	за 21 23 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
Вложения в ремонты основных средств	5244	за 20 24 г. ²	-	500	(500)	(-)	-
	5254	за 21 23 г. ³	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

710001

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	58 107	33 185
в том числе:			
здания	5260.1	58 107	33 185
сооружения	5260.2	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Учреждение применяет ФСБУ 25/2018 "Аренда", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом (ППА) Лизинг.

Начиная с 2022 г. Учреждение применяет перспективный метод перехода на применение норм ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и произведён перевод основных средств приобретенных в Лизинг в право пользование активом ППА (лизинг) на 31.12.2022 г.

Учреждение арендует земельные участки сроком более 12 месяцев:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (ФСБУ 25/2018).

и соответственнов в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря			
		20 24 г. ¹	20 23 г. ²	#	20	22	г.г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	172				172
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 400	-				-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	46 971	76 767				111 454
Основные средства, полученные в Лизинг	5282.1	-	-				-
Право пользования активом (ППА) Лизинг -медицинское оборудование	5282.2	46 971	76 767				111 454
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 963	1 963				2 027
Здания	5283.1	1 000	1 000				1 106
Земельные участки	5283.2	963	963				921
в т.ч. Полученные в процессе реорганизации, в форме присоединения	5283.2.1	42	42				0
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	46 374	42 274				40 304
Оборудование	5284.1	46 098	41 998				40 028
Медицинский инвентарий	5284.2	276	276				276
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-				-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-				-
Иное использование основных средств (заклад и др.)	5287	-	-				-

3. Запасы

Основные положения учетной политики. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в связи с чем данные по МПЗ и товарам на начало отчетного периода пересмотрены в межрасчетный период.

Учреждения создает Резерв под снижение стоимости материальных ценностей с применением счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" (ФСБУ 5/2019 "Запасы").

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

В связи применением ФСБУ 5/2019 данные по МПЗ и товарам на начало отчетного периода пересмотрены перспективно в межрасчетный период (информация о данных изменениях отражены в п.17 . Пояснений "Раскрытие существенной информации, УП")

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	116 818	(213)	557 905	(547 744)	146	(213)	x	126 833	(146)
<i>в том числе:</i>	5420	за 20 23 г.	106 186	(548)	453 843	(442 663)	548	(213)	x	116 818	(213)
Медикаменты и расходные материалы медицинского назначения	5400.1	за 20 24 г.	105 796	(-)	395 068	(389 301)	-	-	-	111 563	(-)
	5420.1	за 20 23 г.	93 505	(-)	346 130	(333 757)	-	-	-	105 878	(-)
Продукты для приготовления лечебного питания	5400.2	за 20 24 г.	3 144	(-)	40 325	(41 253)	-	-	-	2 216	(-)
	5420.2	за 20 23 г.	3 365	(-)	38 623	(38 844)	-	-	-	3 144	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5400.3	за 20 24 г.	82	(-)	188	(189)	-	-	-	81	(-)
	5420.3	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Горюче смазочные материалы	5400.4	за 20 24 г.	192	(-)	12 415	(12 347)	-	-	-	260	(-)
	5420.4	за 20 23 г.	266	(-)	8 600	(8 674)	-	-	-	192	(-)
Запасные части	5400.5	за 20 24 г.	-	(-)	6 203	(6 203)	-	-	-	-	(-)
	5420.5	за 20 23 г.	7	(-)	6 654	(6 661)	-	-	-	-	(-)
Прочие материалы	5400.6	за 20 24 г.	2 101	(213)	-	(1 926)	-	(213)	-	175	(-)
	5420.6	за 20 23 г.	6 166	(548)	42 934	(42 008)	548	(213)	336	6 544	(213)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5400.7	за 20 24 г.	4 443	(-)	47 430	(40 818)	146	(-)	-	10 909	(146)
	5420.7	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Специальная одежда, специальная оснастка	5400.8	за 20 24 г.	656	(-)	1 204	(1 486)	-	-	-	374	(-)
	5420.8	за 20 23 г.	2 146	(-)	1 495	(2 985)	-	-	-	656	(-)
Малоценное оборудование и запасы	5400.9	за 20 24 г.	-	(-)	47 896	(47 896)	-	-	-	-	(-)
	5420.9	за 20 23 г.	-	(-)	2 897	(2 897)	-	-	-	-	(-)
Строительные материалы	5410.10	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5420.10	за 20 23 г.	418	(-)	2 715	(3 133)	-	-	-	-	(-)
Товары, продукция,и НДС на остаток товаров	5410.11	за 20 24 г.	404	(-)	7 176	(6 325)	-	-	-	1 255	(-)
	5420.11	за 20 23 г.	313	(-)	3 795	(3 704)	-	-	-	404	(-)

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	67 068	49 479	40 831
в том числе:				
Медикаменты и перевязочные средства	5440.1	53 668	40 843	26 347
Расходные материалы мед. назначения	5440.2	7 718	4 430	11 709
Продукты для приготовления лечебного питания	5440.3	1 699	2 306	273
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5440.4	-	-	
Мягкий инвентарь	5440.5	-	-	17
Горюче смазочные материалы	5440.6	1 050	215	
Строительные материалы	5440.7	-	-	30
Запасные части	5440.8	601	349	672
Активы, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5440.9	1 374	489	411
Специальная одежда, специальная оснастка	5440.10			
Прочие материальные запасы	5440.11	930	847	1 372
Товары, продукция	5440.12	28	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учреждение применяет ФСБУ 25/2018 "Аренда".

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочной в долгосрочную задолжен-	Создание резерва по сомни-тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающи-еся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста-новление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 20 24 г.	211 746	(2 267)	2875 762	-	(2832 090)	(-)	800	-	(1 015)	255 418	(2 482)
	5520	за 20 23 г.	198 905	(590)	1796 372	-	(1783 531)	(-)	141	-	(1 818)	211 746	(2 267)
в том числе	5510	за 20 24 г.	120 177	(1 527)	1126 314	-	(1077 438)	(-)	89	-	(573)	169 053	(2 011)
Покупатели и заказчики	5521	за 20 23 г.	62 145	(530)	681 785	-	(623 753)	(-)	83	-	(1 080)	120 177	(1 527)
Расчеты по ОМС	5511	за 20 24 г.	68 993	(-)	1169 990	-	(1178 701)	(-)	-	-	(-)	60 282	(-)
	5522	за 20 23 г.	125 584	(-)	938 609	-	(995 200)	(-)	-	-	(-)	68 993	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 24 г.	12 761	(738)	250 488	-	(244 937)	(-)	710	-	(442)	18 312	(470)
	5523	за 20 23 г.	9 079	(58)	114 291	-	(110 609)	(-)	58	-	(738)	12 761	(738)
Переплата по налогам	5513	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочее	5514	за 20 24 г.	9 815	(2)	328 970	-	(331 014)	(-)	1	-	(-)	7 771	(1)
	5525	за 20 23 г.	2 097	(2)	61 687	-	(53 969)	(-)	-	-	(-)	9 815	(2)
Долгосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5540	за 20 24 г.	3 786	(-)	1 128	-	(3 786)	(-)	-	-	(-)	1 128	(-)
	5560	за 20 23 г.	1 173	(116 096)	2 613	-	(-)	(-)	116 096	-	(-)	3 786	(-)
Расчеты с прочими юридическими лицами	5541	за 20 24 г.	3 786	(-)	1 128	-	(3 786)	(-)	-	-	(-)	1 128	(-)
	5561	за 20 23 г.	1 173	(-)	2 613	-	(-)	(-)	-	-	(-)	3 786	(-)
Расчеты по ОМС	5542	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5562	за 20 23 г.	-	(116 096)	-	-	(-)	(-)	116 096	-	(-)	-	(-)
ВСЕГО	5500	за 20 24 г. ¹	215 532	(2 267)	2876 890	-	(2835 876)	(-)	800	x	(1 015)	256 546	(2 482)
	5501	за 20 23 г. ²	200 078	(116 686)	1798 985	-	(1783 531)	(-)	116 237	x	(1 818)	215 532	(2 267)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 24 г. ^а		На 31 декабря 20 23 г. ^б		На 31 декабря 20 22 г. ^в	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5550	3 610	1 128	6 052	3 784	117 859	1 173
Краткосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5551	3 610	1 128	1 763	3 784	1 763	1 173
Покупатели и заказчики	5551.1	3 139	1 128	5 312	3 784	1 703	1 173
Авансы выданные	5551.3	470	-	738	-	58	-
Прочее	5551.5	1	-	2	-	2	-
Долгосрочная просроченная задолженность, в том числе:	5552	0	-	0	-	116 096	-
Расчеты по ОМС	5552.1	0	-	0	-	116 096	-

4.3. Наличие и движение финансовых вложений

Учреждение применяет "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015 г., Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная-текущая рыночная стоимость	резерв под обеспечение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обеспечение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	переклассификация	первоначальная-текущая рыночная стоимость	резерв под обеспечение финансовых вложений
					поступило	выбыло					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5000	за 20 24 г.	-	-	61 535	(56 023)	-	-	-	5 512	-
	5001	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе предоставленные (полученные займы)	5000.1	за 20 24 г.	-	-	61 535	(56 023)	-	-	-	5 512	-
	5001.1	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

4.4. Наличие и движение прочих долгосрочных обязательств

Учреждением применяется новый стандарт ФСБУ 25/2018 "Аренда".

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Прочие обязательства всего, в том числе	5530	за 20 24 г.	13 334	7 439	-	(11 409)	(531)	(5 226)	3 607
	5540	за 20 23 г.	7 698	5 636	-	(-)	(2 149)	(-)	13 334
обязательства сроком более 12 мес. (Лизинг) приобретенные за счет средств Учреждения	5531.1	за 20 24 г.	13 334	7 439	-	(11 409)	(531)	(5 226)	3 607
	5541.1	за 20 23 г.	7 698	5 636	-	()	(2 149)	()	13 334

4.5. Наличие и движение кредиторской задолженности (краткосрочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 24 г.	213 837	3564 569	-	(3501 411)	(-)	-	276 994
	5580	за 20 23 г.	149 177	2477 097	-	(2412 437)	(-)	-	213 837
поставщики, подрядчики	5561	за 20 24 г.	83 069	115 519	-	(69 471)	(-)	-	129 117
	5581	за 20 23 г.	55 968	495 456	-	(468 355)	(-)	-	83 069
авансы полученные	5563	за 20 24 г.	14 488	595	-	(14 195)	(-)	-	888
	5583	за 20 23 г.	13 955	82 482	-	(81 949)	(-)	-	14 488
расчеты с бюджетом	5564	за 20 24 г.	10 754	917 430	-	(916 284)	(-)	-	11 900
	5584	за 20 23 г.	10 955	317 121	-	(317 322)	(-)	-	10 754
расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 24 г.	36 606	562 467	-	(559 616)	(-)	-	39 457
	5585	за 20 23 г.	17 850	346 476	-	(327 720)	(-)	-	36 606
расчеты с персоналом	5566	за 20 24 г.	59 533	1686 248	-	(1667 074)	(-)	-	78 707
	5586	за 20 23 г.	43 322	1131 767	-	(1115 556)	(-)	-	59 533
прочие	5567	за 20 24 г.	9 387	282 310	-	(274 771)	(-)	-	16 925
	5587	за 20 23 г.	7 127	103 795	-	(101 535)	(-)	-	9 387

4.6. Наличие и движение прочих обязательств (краткосрочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание за счет прибыли	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Прочие обязательства всего, в том числе	5590	за 20 24 г.	14 572	6 385	-	(11 629)	(1 347)	(-)	7 981
	5600	за 20 23 г.	15 130	-	-	(558)	(1 468)	(-)	14 572
обязательства сроком менее 12 мес. (Лизинг) приобретенные за счет средств Уполномоченного	5590.1	за 20 24 г.	14 572	6 385		(11 629)	(1 347)	(-)	7 981
	5600.1	за 20 23 г.	15 130		-	(558)	(1 468)	(-)	14 572

4.7. Задолженность по договорам лизинга

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁴
Задолженность по договорам Лизинга всего, в том числе	6000	11 588	27 906	22 828
долгосрочная, более 12 м	6001	3 607	13 334	7 698
краткосрочная, менее 12 м	6002	7 981	14 572	15 130

5. Раскрытие информации о деятельности, приносящей доход

Основные положения учетной политики. Учет доходов ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита 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. тыс.руб.	За 2023 г. тыс.руб.
Выручка всего	2110	3042 436	2206 959
<i>в том числе</i>			
Выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	2111	1366 763	1158 924
Выручка от реализации аптечной продукции	2112	3 627	-
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	2113	1119 419	870 700
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД"	2114	499 283	159 166
Выручка по прочим платным услугам (психофизиологические услуги)	2115	53 344	18 169
Себестоимость продаж	2120	(2498 036)	(1847 487)
<i>в том числе</i>			
себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	2121	(1102 024)	(911 393)
Себестоимость по фармацевтической деятельности	2122	(3 261)	(-)
себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС	2123	(995 293)	(760 209)
себестоимость медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД"	2124	(364 449)	(159 166)
	2100	544 400	359 472
Валовая прибыль (убыток)	2210	(60 851 0)	(43 932)
Коммерческие расходы, в том числе			
реклама, продвижение медицинских услуг	2210.1	(60 851 0)	(43 932)
	2220	(301 184)	(197 737)
Управленческие расходы, в том числе			
себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	2221	(185 272)	(113 185)
себестоимость товара	2222	(-)	(-)
себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС	2223	(111 145)	(71 264)
себестоимость медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД"	2224	(-)	(11 838)
себестоимость по прочим платным услугам (психофизиологические услуги)	2225	(4 767)	(1 450)
	2200	(182 365)	(117 803)
Прибыль (убыток) от продаж:			
<i>в том числе, прибыль от деятельности финансируемой ОМС</i>	2201	(12 981)	(39 227)
Проценты к получению	2320	1 263	-
Проценты к уплате	2330	(1 878)	(2 698)
<i>в том числе ,начисленные проценты по кредиту (ОС в Лизинге)</i>	2331	(1 878)	(2 699)
	2340	11 371	70 460
Прочие доходы			
<i>в том числе : предъявленные судебные иски</i>	2341	-	-
	2350	(68 618)	(34 457)
Прочие расходы			
<i>в том числе : создание резерва,под обеспечение предъявленных судебных исков</i>	2351	(-)	(-)
	2300	124 503	151 108
Прибыль (убыток) до налогообложения			
	2400	124 503	151 108
Чистая прибыль (убыток)			

В соответствии с Федеральным законом от 28.12.2010 г. №395-ФЗ, п.1 ст. 284.1 Налогового кодекса РФ, ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита применяет в отчетных периодах - нулевую ставку по налогу на прибыль.

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Учреждение применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и производит начисление амортизацию основных средств в общем порядке линейным способом.

Наименование показателя	Код	За 2024 г. тыс.руб.	За 2023 г. тыс.руб.
Материальные затраты	5610	481 012	577 734
Расходы на оплату труда	5620	1587 392	1135 454
Отчисления на социальные нужды	5630	463 405	332 036
Прочие затраты	5650	328 262	43 932
Итого по элементам	5660	2860 071	2089 156
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(0)	(0)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2860 071	2089 156
Справочно : Амортизация ОС	5640	296 898	435 785

7. Прочие доходы

Расшифровка отдельных строк формы №2 "Финансовые результаты" ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" :

Наименование показателя	Код	За 2024 г. тыс.руб.	За 2023 г. тыс.руб.
Прочие доходы всего:	2340	11 371	70 460
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправительные записи по операциям прошлых лет)	2341	1 011	59 837
в том числе по деятельности ОМС	2341.1	-	59 717
Прочие доходы, в том числе:	2342	10 360	10 623
от предоставления в аренду	2342.1	4 559	630
восстановление резерва по сомнительным долгам, в том числе по ОМС	2342.2	745	64
восстановление оценочных обязательств	2342.3	16	4 700
возмещение затрат, убытков	2342.4	307	579
доходы полученные, от прочей деятельности	2342.5	11	2 369
штрафы, пени по договорным обязательствам, к получению	2342.6	1 426	0
от продажи товаров, реализации услуг облагаемых НДС	2342.7	3 190	0
прочие доходы	2342.8	106	2 281

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г. тыс.руб.	За 2023 г. тыс.руб.
Прочие расходы всего:	2350	68 618	34 457
Расходы прошлых лет, исправление ошибок, в том числе :	2351	13 311	1 286
исправление не существенных ошибок	2351.1	-	1 286
расходы прошлых лет по актам медико-экономического контроля ДМС	2351.2	773	-
расходы прошлых лет по актам медико-экономического контроля ОМС	2351.3	5 190	-
расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	2351.4	7 348	-
Создание резерва, под обеспечение предъявленных судебных исков	2352	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2352	55 307	33 171
госпошлина	2352.1	100	540
расходы не принимаемые к налоговому учету(грамоты, откритки и т.д.)	2352.2	2 891	2 590
расходы на мероприятия соц.культ. характера	2352.3	2 729	3 779
расходы от продажи товаров	2352.4	2 077	1 706
резервы по сомнительным долгам(начисление)	2352.5	1 017	1 817
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	2352.6	25 466	11 696
штрафы, пени по договорным обязательствам	2352.7	1 407	-
возмещение убытков (по претензиям, прочие)	2352.8	3 804	953
расходы на услуги банка	2352.9	8 480	8 522
расходы по единому сайту "РЖД-Медицина" - сетевое продвижения услуг	2352.10	6 186	-
прочие расходы	2352.11	1 150	1 568

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018, произведен ретроспективный пересчет данных по всем договорам аренды (Лизинг), которые начали свое действие до 2022 года. Расчет ставки дисконтирования произведен по Статистическому бюллетню Банка России.

Отражение начисленных процентов (ФСБУ 25/2018 "Аренда") по договорам Лизинга, произведено в бухгалтерской отчетности перспективно, в составе прочих расходов начиная с 2022 года:

Расшифровка отдельных показателей строки Прочих расходов:	Код	Всего расходов по процентам, отнесено на прочие расходы 2024 г.	Сумма в тыс. руб, списанная на расходы по % начисленным за 2023 год	Сумма в тыс. руб, списанная на расходы по % начисленным за 2022 год
начисленные проценты по арендному обязательству (ОС в Лизинге)	2352.15	1878	8199	3410

8.1. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными с Учреждением ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" сторонами являются организации которые, как и Учреждение контролируются одним и тем же юридическим лицом Учредителем ОАО "РЖД".

8.1.1. Информация по связанным сторонам , в разрезе номенклатурных групп оказанных услуги их движении, раскрывается в таблице :

Номенклатурные группы оказанных услуг	Код	Период	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		Остаток на конец года (тыс.руб.)
				Поступило	Выбыло	
Всего, в том числе:	8800	за 20 24 г.	54 661	597 072	(548 551)	103 182
	8810	за 20 23 г.	39 796	43 269	(28 592)	54 555
Реализация услуг Филиалов ОАО "РЖД"	8801	за 20 24 г.	52 086	571 143	(524 022)	99 207
	8811	за 20 23 г.	36 483	35 823	(20 220)	52 086
Реализация услуг по ЧУЗам	8802	за 20 24 г.	1 843	12 015	(11 319)	2 538
	8812	за 20 23 г.	1 688	621	(654)	1 655
Реализация услуг ДЗО	8803	за 20 24 г.	733	13 914	(13 209)	1 437
	8813	за 20 23 г.	1 625	6 826	(7 718)	733

8.1.2. Информация по связанным сторонам, в разрезе полученных (переданным) услуг, и их движении , раскрывается в таблице :

Полученных (переданным) услуги	Код	Период	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		Остаток на конец года (тыс.руб.)
				Поступило	Выбыло	
Всего, в том числе:	8820	за 20 24 г.	2 940	237 092	(240 015)	17
	8830	за 20 23 г.	886	70 852	(68 798)	2 940
Поступление услуг по Филиалам ОАО "РЖД"	8821	за 20 24 г.	82	4 082	(4 147)	17
	8831	за 20 23 г.	81	111	(110)	82
Агентские услуги по ЧУЗам	8822	за 20 24 г.	125	513	(638)	-
	8832	за 20 23 г.	65	109	(48)	125
Предоставление займов по ЧУЗам	8823	за 20 24 г.	400	20 697	(21 097)	-
	8833	за 20 23 г.	740	200	(540)	400
Целевое финансирование ОАО "РЖД"	8824	за 20 24 г.	-	205 387	(205 387)	0
	8834	за 20 23 г.	-	68 099	(68 099)	-
Прочие (пожертвования и т.п)	8825	за 20 24 г.	10	220	(230)	-
	8835	за 20 23 г.	-	10	(-)	10
Прочие (взносы и т.п.)	8826	за 20 24 г.	2 323	6 193	(8 516)	-
	8836	за 20 23 г.	-	2 323	(-)	2 323

9. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

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

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.

Раскрытие сведения о денежных потоках между ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита и собственником имущества учреждения ОАО "РЖД", а также сведений по направлениям поступлений и выбытия:

Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств:

ПОСТУПЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		Код	за 2024 г.	за 2023 г.
1. Денежные потоки по текущим операциям, в том числе:		4110	3148 638	2434 319
Поступление целевого финансирования от Учредителя на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия, в том числе:		4115	205 387	54 372
- целевое финансирование на оплату труда и страховые взносы		4115.1	29 765	31 429
- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по коллективному договору		4115.2	40 083	21 605
- целевое финансирование на текущий ремонт ОС		4115.3	108 400	-
- целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД", для врачей и среднему		4115.4	27 139	-
Прочие целевые поступления		4116	6 771	-
- целевого финансирования из федерального, местного бюджета, субъектов РФ и ФСС (спец. оценка условий труда, спец. одежда)		4116.1	551	353
- целевое благотворительное пожертвование по договорам пожертвования		4116.2	6 220	985
Прочие поступления, в том числе		4119	2 167	111 148
- прочие поступления		4119.1	2 167	-
- поступление остатков денежных средств, в процессе реорганизации в форме присоединения		4119.2	-	111 148
		4 210	-	20 000
2. Поступления от инвестиционных операций				
в том числе		4210	0	20 000
погашение предоставленного беспроцентного займа				
ПОСТУПЛЕНИЯ ЗА ПЕРИОД (стр. 4110+4210)		ВСЕГО	3148 638	2454 319
ПЛАТЕЖИ		Код	за 2024 г.	за 2023 г.
1. Платежи по текущим операциям, в том числе		4120	(3057 837)	(2059 268)
платежи по целевому назначению на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия, в том числе:		4126	(69 848)	(53 034)
- целевое финансирование на оплату труда и страховые взносы		4126.1	(29 765)	(31 429)
- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по коллективному договору		4126.2	(20 043)	(8 952)
- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по проезду		4126.3	(6 200)	(2 210)
- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по фонду "Благосостояние"		4126.4	(13 840)	(10 443)
коммиссия за прием и пересчет денежных средств		4 127	(1 465)	(8 522)
прочие платежи, в том числе		4130	(27 139)	(6 068)
на целевую единовременную субсидию ОАО "РЖД", для врачей и среднему мед. персоналу		4130.1	(27 139)	()
2. Платежи по инвестиционным операциям, в том числе:		4220	(62 919)	(95 436)
платежи в связи с приобретением основных средств		4221	(49 188)	(75 436)
платежи по предоставлению Займа (беспроцентного)		4223	(13 731)	(20 000)
3. Платежи по финансовым операциям, в том числе:		4320	(19 508)	(24 894)
авансовые платежи по договорам Лизинга		4324	(19 508)	(24 894)

9.2. Соответствие сальдо денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Показатель	стр.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
сальдо денежных средств в Бухгалтерском балансе	1250	487 420	479 046
сальдо денежных средств в ОДДС	4 500	487 420	479 046

10. Оценочные обязательства

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

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой 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 персонифицированно по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	за 2024 г.	89 069	234 375	(209 199)	(-)	114 245
том числе	5730	за 2023 г.	20 956	211 813	(143 700)	(-)	89 069
<i>предстоящие отпуска персонала</i>	<i>5721</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>89 069</i>	<i>234 375</i>	<i>(209 199)</i>	<i>(-)</i>	<i>114 245</i>
<i>предстоящие отпуска персонала</i>	<i>5731</i>	<i>за 2023 г.</i>	<i>20 956</i>	<i>211 813</i>	<i>(143 700)</i>	<i>(-)</i>	<i>89 069</i>

11. Целевые средства

Основные положения учетной политики. Начиная с 2022 г. произведен переход на новые стандарты: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Аренда", ФСБУ 14/2022 "НМА" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в отношении фактов хозяйственной жизни имевших место после начала применения настоящих Стандартов. 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.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Остаток целевых средств - всего , до применения ФСБУ 14/2022 (НМА)	5800	485 875	507 142	348 650
<i>целевое финансирование по смете (Целевые средства учредителя)</i>	<i>5801</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>6 500</i>
<i>возмещение средств из местного бюджета ФСС (резерв предупредительных мероприятий)</i>	<i>5802</i>	<i>370</i>	<i>734</i>	<i>383</i>
<i>Пожертвования на приобретение -медикаментов и материалов мед.назначения,</i>	<i>5803</i>	<i>1 054</i>	<i>1 454</i>	<i>672</i>
<i>пожертвования денежных средств</i>	<i>5804</i>	<i>-</i>	<i>10</i>	<i>-</i>
<i>прибыль от деятельности приносящей доход:</i>	<i>5805</i>	<i>479 394</i>	<i>494 944</i>	<i>337 924</i>
<i>прибыль полученная в процессе реорганизации в форме присоединения</i>	<i>5805.1</i>	<i>-</i>	<i>162 164</i>	<i>-</i>
<i>имущество на праве оперативного управления (материалы)</i>	<i>5806</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 799</i>
<i>медикаменты (компоненты крови) и вакцины, полученные безвозмездно</i>	<i>5807</i>	<i>5 057</i>	<i>10 000</i>	<i>1 372</i>
Остаток целевых средств - всего , после применения ФСБУ 14/2022 (НМА)	5800.1	485 875	506 122	348 650
<i>корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 , в межрасчетный период</i>	<i>5800.1</i>	<i>-</i>	<i>(1 020)</i>	<i>-</i>

11.1 Раскрытие информации о движении целевых средств"

Основные положения учетной политики. Учреждением с 1 января 2024 года бухгалтерский учет нематериальных активов и капитальных вложений в такие активы ведется на основании ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

По объектам, которые ранее учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, на начало отчетного периода списана балансовая стоимость в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов).

Изменения в связи с применением ФСБУ 14/2022, а также 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	2024 г.	2023 г.
Остаток целевых средств - всего , до применения ФСБУ 14/2022 (НМА) на 31.12.2024 г	6100	507 142	348 650
<i>корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022, в межрасчетный период, за счет чистой прибыли</i>	6100.1	(1 020)	0
Остаток целевых средств - всего , после применения ФСБУ 14/2022 (НМА) на 01.01.2024 г	6100	506 122	348 650
Получено средств всего			
1. "Целевые взносы" всего получено, в том числе	6220	26 069	26 607
<i>медикаменты, компоненты крови ,вакцины и т.п.,полученные безвозмездно</i>	6220.1	25 518	26 254
<i>целевого финансирования из федерального, местного бюджета, субъектов РФ и ФСС (спец.оценка условий труда, спец.одежда)</i>	6220.2	551	353
2. Добровольные имущественные взносы и пожертвования получены - всего	6230	1 542	3 340
<i>в том числе:</i>			
<i>медикаменты и материалы мед.назначения (пожертвование)</i>	6231	1 322	2 355
<i>пожертвования денежных средств</i>	6232	220	985
3. Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	123 483	253 585
<i>прибыль от приносящей доход деятельности</i>	6240.1	111 522	52 165
<i>корректировка прибыли согласно п.54 ФСБУ 14/2022 (НМА), в межрасчетный период</i>	6240.2	(1 020)	
<i>получено в процессе реорганизации (в форме присоединения)</i>	6240.2	-	162 193
<i>прибыль от деятельности по ОМС</i>	6240.3	12 981	39 227
4. Прочие, в том числе	6250	205 387	68 099
<i>(целевое финансирование ОАО "РЖД" на покрытие расходов на содержание и ведение уставной деятельности, на проведение целевых мероприятий, кап.ремонт, вложения во внеоборотные активы)</i>			
<i>целевое финансирование на расходы социального характера, в том числе</i>	6251	40 083	21 605
<i>расходы по Колдоговору</i>	6251.1	20 043	8 952
<i>расходы по Провезду</i>	6251.2	6 200	2 210
<i>по фонду "Благосостояние"</i>	6251.3	13 840	10 443
<i>оплата труда, выплаты соц.характера и отчисления на соц.нужды</i>	6252	29 765	31 429
<i>текущий ремонт ОС</i>	6253	108 400	-
<i>ОС на праве оперативного управления</i>	6254	-	14 715
<i>целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД", для врачей и среднему мед.персоналу</i>	6255	27 139	0
<i>прочие доходы</i>	6256	0	350
Получено средств всего	6200	356 481	351 631

Использовано средств			
1.Расходы на целевые мероприятия, в том числе	6310	(72 497)	(39 232)
социальная и благотворительная помощь (расходы социального характера по Колдоговору,Проезду и по фонду Благосостояние)	6311	(40 083)	(21 605)
иные мероприятия, в том числе:	6313	(32 414)	(17 627)
использование медикаментов, компонентов крови ,вакцины и т.п.,полученных безвозмездно	6313.1	(30 462)	(17 627)
использование медикаментов, полученны за счет пожертвования физических и юридических лиц	6313.2	(1 722)	(-)
прочие	6313.3	(230)	(-)
2.Расходы на содержание аппарата управления, в том числе	6320	(56 904)	(48 293)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(29 765)	(15 960)
выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления), в том числе:	6322	(27 139)	(4 134)
выплаты,по целевой единовременной субсидии ОАО "РЖД", для врачей и среднему мед.персонала	6322.1	(27 139)	(-)
прочие , в том числе :	6326	(-)	(28 199)
использование имущества, закрепленное на праве оперативного управления (медикаменты и расходные мед.материалы)	6326.1	(-)	(11 335)
использование имущества, закрепленное на праве оперативного управления (материалы)	6326.2	(-)	(1 798)
имущество ,закрепленное на праве оперативного управления (Основные средства)	6326.3	(-)	(14 716)
прочие расходы	6326.7	(-)	(350)
3. Приобретение основных средств,инвентар и иного имущества, в том числе	6330	(139 032)	(103 066)
использование средств на приобретение основных средств	6330.1	(122 602)	(96 566)
использование средств на основные средства в Лизинге (ППА)	6330.2	(16 430)	(6 500)
3.Прочие, в том числе :	6350	(109 315)	(2 548)
на медикаменты и материалы мед.назначения (безвозмездно)	6350.1	(-)	(2 548)
использование средств местного бюджета ФСС, ТФОМС	6350.2	(915)	(-)
использование средств на текущий ремонт Зданий	6350.3	(108 400)	(-)
Использовано средств	6300	(377 748)	(193 139)
Остаток целевых средств - всего	6400	485 875	507 142

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основные положения учетной политики. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения, начиная с которой применяется настоящий Стандарт (ФСБУ 6/2020), допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Начиная с 2022 г. произведен переход на новые стандарты: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Аренда" в отношении фактов хозяйственной жизни имевших место после начала применения настоящих Стандартов, скорректированы только входящие данные по фонду недвижимого имущества на 1 января 2022 года

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	1021 938	1187 932	735 161
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	302 901	350 152	189 675
имущество, полученное по инвестиционной программе от Учредителя	5902	310 256	474 748	232 365
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	-	0	0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5904	-	37	210
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых компаний до 2017 г.	5905	-	17	0
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5906	390 862	333 671	267 512
в том числе : имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых компаний после 2017 г.	5906.1	95	-	-
имущество, полученное безвозмездно (ОС)	5907	807	1 498	1 037
прочие внеоборотные активы (НМА)	5908	0	21	21
прочие внеоборотные активы ППА (лизинг), приобретенные за счет средств Учреждения	5909	15 294	21 288	44 341
прочие внеоборотные активы ППА (лизинг), приобретенные за счет целев.фин.от Учредителя	5910	1 818	6 500	-

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

Основные положения учетной политики. Последствия изменения учетной политики исходя из взаимосвязанных норм ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 1/2008 и приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", отражает ретроспективно последствия, с корректировкой входящего остатка по группам статей и других статей бухгалтерского баланса, а также связанных с ними статей бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

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

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	тыс.руб.	За 2023 г.	тыс.руб.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало года	5700	1187 932		735 161	
Приход, в том числе	5800	139 031		663 728	
Безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5801	0		1 306	
Имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход, в том числе :	5802	122 601		127 457	
имущество, за счет прибыли от деятельности приносящей доход, в процессе реорганизации	5802.1	-		24 929	
имущество, за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5802.2	110 063		99 102	
имущество, приобретенное за счет средств финансируемых ТФОМС	5802.3	11 757		3 426	
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств ,ФСС	5802.4	781		-	
Имущество полученное по инвестиционной программе	5803	0		326 126	
Имущество полученное в Оперативное Управление	5804	0		184 635	
в т.ч. имущество, в оперативное управление, в процессе реорганизации	5804.1	0		169 920	
Изменение фонда ОС по договорам Лизинга, в том числе	5805	16 430		24 204	
за счет средств Учреждения	5805.1	14 876		17 704	
за счет целевого финансирования от Учредителя	5805.2	1 554		6 500	
Расход, в том числе	5900	(305 025)		(210 957)	
изъятие имущества собственником	5900.1	(-)		(-)	
корректировка стоимости ОС, перевод Лизинга в собственность, за прошлые периоды	5900.2	(-)		23 644	
передача другому учреждению	5900.3	(8 106)			
списание НМА	5900.4	(21)		(-)	
изменение стоимости Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, на сумму амортизации	5900.5	(296 898)		(187 313)	
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на конец года	6000	1021 938		1187 932	

14. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Учреждение, по учету товарно материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Арендованные основные средства	6010	48 337	44 237	42 331
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6011	1 243	1 718	10 011
Бланки строгой отчетности	6012	26	26	1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6013	2 443	9 183	9 112
Обеспечения обязательств полученные	6014	-	1 054	2 427
Обеспечения обязательств выданные	6015	4 092	597	875
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	61 682	-	-
Материальные ценности в эксплуатации:	6017	307 033	329 676	229 552
в том числе				
спецодежда в эксплуатации медицинского назначения	6017.1	259	-	-
спецодежда в эксплуатации прочая	6017.2	2 954	3 959	3 016
инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации медицинского назначения	6017.3	6 696	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации прочие	6017.4	238 223	287 727	185 846
активы стоимостью ниже лимита и СИ свыше 12 месяцев медицинского назначения	6017.5	6 615	-	-
активы стоимостью ниже лимита и СИ свыше 12 месяцев прочие	6017.6	48 867	37 990	40 691
мягкий инвентарь в эксплуатации	6017.7	3 419	-	-
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6018	-	-	-
Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора	6019	-	-	-

15. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся:

1. Директор;
2. Главный врач;
3. Заместители директора (3 чел.);
4. Заместители главного врача (7 чел.);
5. Главный бухгалтер.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Получено - всего	58 330	49 585	41 402
в том числе:			
Оклады	25 668	21 986	18 001
Премии	17 086	2 011	1 191
Отпускные	5 619	4 320	4 118
Надбавки	8 413	19 374	16 458
Материальная помощь	428	392	366
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	1 044	931	780
Компенсация за содержание детей в детских садах	-	-	-
Вознаграждение за преданность компании	72	571	488

Выплаты основному управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные выплаты в текущем периоде не производились.

В связи с индексацией в 2024 году, и увеличением численности сотрудников из Региональных Поликлиник -7 шт., после завершения 03.11.2023 г. реорганизации в форме присоединения, произошло увеличение и изменение показателей структуры заработной платы в целом на 16%.

16. Раскрытие информации о численности

Показатели	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Среднесписочная численность, чел.	1587	1254	1190
Численность работающих на отчетную дату, чел.	1875	1682	1204

Среднесписочная численность так же претерпела изменения, в сторону увеличения на 333 сотрудника, за счет завершения 03.11.2023 г. реорганизации в форме присоединения Региональных Поликлиник -7 шт.

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

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" отражает последствия изменения учетной политики исходя из взаимосвязанных норм ФСБУ 14/2022(НМА), ПБУ 1/2008 и приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в случае, когда средства целевого финансирования, полученные некоммерческой организацией на приобретение и (или) создание основных средств, отражаются по группе статей "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", ретроспективное отражение последствий указанного изменения учетной политики предполагает корректировку входящего остатка по этой группе статей и других статей бухгалтерского баланса, а также связанных с ними статей бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ПБУ 1/2008.

- Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются в соответствии с п.54 стандарта ФСБУ14/2022 "НМА", произведена единовременная корректировка Целевых средств (прибыль,убыток) на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переход в межрасчетный период.

Корректировка отдельных строк в Пассиве Баланса	Код	Остаток на 31.12.2023г. тыс.руб.	Изменение целевого финансирования (ФСБУ 14/2022) в межрасчетный период		Остаток на 01.01.2024г. тыс.руб.
		до изменений	за счет нераспределенной прибыли	за счет иных факторов	после изменений
Остаток целевых средств - всего , в том числе:	1310	507 142	(1 020)	0	506 122
целевое финансирование по смете (Целевые средства Учредителя)	1310.1	-	(-)	-	-
возмещение средств из местного бюджета ФСС	1310.2	734	(-)	-	734
пожертвования - медикаменты и материалы мед.назначения	1310.3	1 454	(-)	-	1 454
пожертвования денежных средств	1310.4	10	(-)	-	10
прибыль от деятельности приносящей доход :	1310.5	494 944	(1 020)	-	493 924
в т.ч. прибыль полученная в процессе реорганизации в форме присоединения	1310.6	162 164	-	-	162 164
корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022	1310.7	-	(1 020)	-	-
имущество,полученное на праве оперативного управления	1310.8	-	(-)	-	-
медикаменты ,(компоненты крови) и вакцины	1310.9	10 000	(-)	-	10 000

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в связи с чем данные по МПЗ и товарам на начало отчетного периода пересмотрены единовременно (в разрезе групп материальных запасов Учреждения.)

Корректировка отдельных строк в Пассиве Баланса	Код	Остаток на 31.12.2023г. тыс.руб.	Изменение целевого финансирования (ФСБУ 09/2021 "Аренда") в межрасчетный период		Остаток на 01.01.2024г. тыс.руб.
		до изменений	за счет нераспределенной прибыли	за счет иных факторов	после изменений
Запасы - всего, в том числе:	1210	116 605	-	(-)	116 605
Медикаменты и расходные материалы медицинского назначения	1210.2	105 878	-	(82)	105 796
Продукты для приготовления лечебного питания	1210.3	3 144	-	-	3 144
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	1210.4	0	-	82	82
Горюче смазочные материалы	1210.5	192	-	-	192
Запасные части	1210.6	0	-	-	0
Прочие материалы	1210.7	6 331	-	(4 443)	1 888
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1210.8	0	-	4 443	4 443
Специальная одежда, специальная оснастка	1210.9	656	-	-	656
Малоценное оборудование и запасы	1210.10	0	-	-	0
Строительные материалы	1210.11	0	-	-	0
Товары, продукция,и НДС на остаток товаров	1210.12	404	-	-	404

18. 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).

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	31.12.2024г.	3 300	3 300	-	-
медицинские услуги	31.12.2024г.	3 000	3 000	-	Истец Веретенников А. Н., в собственных интересах и в интересах двоих сыновей (дело 2-48/2024)
медицинские услуги	31.12.2024г.	300	300	-	Истец Сукачев Р. Н. (дело 2-309/2024)

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	31.12.2024г.	-	-	-	-
и т.д.					
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	31.12.2024г.	-	-	-	-
и т.д.					

19. Раскрытие информации об основных видах деятельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г.Чита» осуществляет следующие виды деятельности:

1. медицинская деятельность;
2. фармацевтическая деятельность;
3. деятельность, связанная с оборотом наркотических и психотропных веществ;
4. деятельность по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи;
5. деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний: выполнение работ с микроорганизмами 3-4 групп патогенности и гельминтами 4-й группы патогенности;

на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	10.12.2020 г.	выписка Л041-01124-75/00574064
2	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	11.02.2020 г.	ЛО-75-01-001633
3	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	02.11.2019 г.	ЛО-75-02-001052
4	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Забайкальского края	07.11.2019 г.	выписка Л042-01124-75/00259970 дополнение к ЛО-75-02-001052
5	Оборот психотропных и наркотических средств и их прекурсоров	Министерство здравоохранения Забайкальского края	12.03.2020г.	ЛО-75-03-000251
6	Оборот психотропных и наркотических средств и их прекурсоров	Министерство здравоохранения Забайкальского края	12.03.2020г.	выписка Л017-01124-75/00148352 дополнение к ЛО-75-03-000251
7	Высокотехнологичная медицинская помощь	Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития по Читинской области	27.09.2019 г.	ФС-75-01-000701
7	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей	02.04.2010 г.	№75.ОЦ.08.001Л.000012.04.10
7	Медицинская деятельность за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра Сколково	Министерство здравоохранения Забайкальского края	10.12.2020 г.	№ЛО 41-01124-75/00574064

20. Раскрытие информации о составе прибыли

В связи с продолжающимися событиями, начавшимися с февраля 2022 г, в также с вливанием деятельности присоединенных с 21.10.2023 г. в форме реорганизации Учреждений (Региональных Поликлиник -7 шт) произошло увеличение всех затрат в целом по Учреждению на 30 % в 2024 году .также эти события повлияли на рост доходов Учреждения на 38 % в 2024 г. в сравнении с 2023 годом.

Учитывая спрос на медицинские услуги Учреждения , по итогам работы отчетного года получена чистая прибыль :

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Полученная прибыль за год, от приносящий доход деятельности Учреждения	124 503	151 108

Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения составляет:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г. (после изменений по ФСБУ ФСБУ 14/2022)	2022 г.
Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения	479 394	493 924	337 925

21. Раскрытие информации об обособленных подразделениях ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита"

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения
1	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Могзон	Забайкальский край, Хилокский район, пгт Могзон, пер. Деповской,1
2	Врачебная амбулатория Харанорской ГРЭС	Забайкальский край, Оловянинский район, пгт Ясногорск, (Харанор)
3	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Новая	Забайкальский край, Читинский район, пгт Новокручининский, ул. Энергетиков,4
4	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Лесная	Забайкальский край, Читинский район, п/ст. Лесная, ул. Вокзальная,4
5	Центр восстановительной медицины и реабилитации «Карповка»	Забайкальский край, Читинский район, мкр. ДФТБ,4
6	Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Голубичная	Забайкальский край, г. Чита, Улетовский р-н, пгт Дровяная,1
7	Поликлиника на ст. Могоча	Забайкальский край, г. Чита, Могочинский р-н, Могоча г., Комсомольская ул., зд.40, стр.1
8	Поликлиника на ст. Борзя	Забайкальский край, г. Чита, Борзинский м.р-н, Борзя г., Железнодорожная ул., влд.14
9	Поликлиника на ст. Карымское	Забайкальский край, г. Чита, Карымский м.р-н, пгт Карымское, Ленинградская ул., д.13
10	Поликлиника на ст. Хилок	Забайкальский край, г. Чита, Хилокский м.р-н, Хилок г., Калинина, зд.23
11	Поликлиника на ст. Чернышевск	Забайкальский край, г. Чита, Чернышевский м.р-н, Калинина ул., зд.32, к.1
12	Поликлиника на ст. Шилка	Забайкальский край, г. Чита, Шилкинский р-н, Шилка г., Балябина ул., д.138
13	Поликлиника на ст. Новая Чара	Забайкальский край, г. Чита, Каларский м.о, пгт новая Чара, ул. Молдованова, зд.7

22. События после отчетной даты

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

С 21 февраля 2022 года и на текущий момент продолжается на российских фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" в настоящее время присутствует неопределенность влияния последствий данных фактов на деятельность Учреждения, возникают существенные события из-за существенного изменения курсов валют, прекращения поставок, разрыва логистических цепочек, прямого запрета внешнеэкономической деятельности.

1. К событиям после отчётной даты относится обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Учреждения.

2.В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации ;
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного оборудования;
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;
- прекращения поставок, разрыва логистических цепочек по медикаментам,расходным материалам медицинского назначения,импортного производства;
- изменением курса валюты;
- изменением ключевой ставки ЦБ РФ;

руководство ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" в настоящее время оценивает последствия данных событий. в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Также в целом Учреждение не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Учреждение осуществляет свою деятельность, Учреждение предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Учреждение подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2024 год.

Учреждением пересмотрена бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. на дату

23. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство уверено, что ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги учреждения и основываясь на рассмотрении финансового положения Учреждения, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

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

Директор

13 ноября 2025 г.