

Приложение № 8  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",  
утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА"Г.ТОМЕНЬ

#### 1. Основные виды экономической деятельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тюмень» создано на основании решения совета директоров ОАО «РЖД» (протокол от 26.01.2004 № 1). В отчетном периоде Учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава частного учреждения здравоохранения «Клиническая больница «РЖД-Медицина» города Тюмень, утвержденного распоряжением заместителя генерального директора ОАО «РЖД» от 20.06.2018 № 1300/р, в редакции распоряжений ОАО «РЖД» от 20.10.2022 № 2721/р, от 26.06.2024 № 1572/р. Учредителем ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тюмень» в соответствии с пунктом 2 Устава является открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (далее – ОАО «РЖД»).

Учреждение является некоммерческой организацией (пункт 5 Устава).

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации. 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, полученных в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений. В перечень видов деятельности, которые может осуществлять Учреждение : 86.10 Деятельность больничных организаций, 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), 10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд, 56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях, 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств, 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Право Учреждения на осуществление в отчетном периоде медицинской деятельности подтверждено выпиской из реестра лицензий (регистрационный номер лицензии – Л041-011107-72/00324373, дата предоставления лицензии – 26.12.2019, лицензирующий орган – Департамент здравоохранения Тюменской области).

#### 2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2.2.18. 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.

2.3. Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходовании 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.

2.4. Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. В связи с применением ставки 0% по налогу на прибыль суммы отложенного налогового актива и отложенного обязательства отсутствуют. Уставная деятельность - медико-санитарные 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.

2.5. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее – ФСБУ 26/2020). Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.6. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ – 26/2020), утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Объектам ОС является, если характеризуется одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и имеет стоимость не ниже установленного лимита 100 000 рублей за единицу, по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, независимо от стоимости. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Организация признает формирование фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются основные средства при вводе в эксплуатацию.

2.7. 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 декабря 2010 г. № 167н. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежемесячно на последний день каждого месяца.



3.3. Амортизируемые и немортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые нематериальные активы - всего	86	700	532
в том числе: (группа)			
из них исключительные права Неамортизируемые нематериальные активы - всего	86	700	532
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа) технологии производства	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
в том числе:	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
(группа) системы контроля качества	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
в том числе:	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
(группа) специализированное прикладное ПО	3а	20	25	г <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)
	3а	20	24	г <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	(	-	)	-	-	(	-	)

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
(группа) знаки обслуживания	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
	из них					
исключительные права	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	35	-	-	35	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	35	-	-	35	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
(группа) исключительные права базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-



4.2. Наличие и движение прав пользования активами

с. 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		накопленные амортизации и обеспечения	амортизации	переоценка	накопленная амортизация	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	10 496	( 173 )	—	( — )	—	( 1041 )	—	—	—	—	10 496	( 1 214 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	—	( — )	10 496	( — )	—	( 173 )	—	—	—	—	10 496	( 173 )
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	10 496	( 173 )	—	( — )	—	( 1041 )	—	—	—	—	10 496	( 1 214 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	—	( — )	—	( — )	—	—	—	—	—	—	—	—
ППДА Стерилизатор плазмальный низкотемпературный (непрерывной, трехфазный) PHS ПС-150	20 24 г. <sup>3</sup>	—	( — )	10 496	( — )	—	( 173 )	—	—	—	—	10 496	( 173 )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
(Группа)	34 488	—	35 272	—	36 067	—
здания, строения, помещения	64 546	—	50 026	—	63 737	—
производственное оборудование	0	—	0	—	0	—
транспортные средства	0	—	0	—	0	—
компьютерная и прочая офисная техника	336	—	43	—	102	—

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего		1 382		1 382		1 382
в том числе:						
(группа)						
здания, строения, помещения		1 382		1 382		1 382

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа)	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
легковые транспортные средства	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
оргтехника	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа)	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
здания	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	снято за период	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа)	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа)	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(группа)	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-



5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

## 6. Запасы

с. 15

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв за период	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. 1	22 077	( - )	158 857	( 152 944 )	203	-	27 990	( 203 )
	за 20 24 г. 1	16 737	( 138 )	136 958	( 131 618 )	138	-	22 077	( 0 )
в том числе:	за 20 25 г. 2	21 826	( - )	155 501	( 150 417 )	203	-	26 910	( 203 )
	за 20 24 г. 1	16 737	( 138 )	136 654	( 131 565 )	138	-	21 826	( 0 )
готовая продукция	за 20 25 г. 2	-	( - )	770	( 769 )	-	-	1	( - )
	за 20 24 г. 1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
товары	за 20 25 г. 2	251	( - )	2 586	( 1 758 )	-	-	1 079	( - )
	за 20 24 г. 1	-	( - )	304	( 53 )	-	-	251	( - )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	( - )	-	( - )
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	( - )
в том числе:	( - )	-	( - )

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановлен резерв	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.²	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 24 г.¹	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.²	53 149	( - )	1 208 700	-	( 282 )	( 1 186 638 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	75 211	( 282 )
	за 20 24 г.¹	55 082	( - )	905 645	-	( - )	( 907 578 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	53 149	( - )
в том числе:	за 20 25 г.²	381	( - )	12230	-	( - )	( 12235 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	376	( - )
	за 20 24 г.¹	170	( - )	12610	-	( - )	( 12399 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	381	( - )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.²	33 022	( - )	471 741	-	( 282 )	( 464 930 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	39 833	( 282 )
	за 20 24 г.¹	29 910	( - )	345 328	-	( - )	( 341 816 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	33 022	( - )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.²	-	( - )	3216	-	( - )	( 3216 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	0	( - )
	за 20 24 г.¹	-	( - )	4130	-	( - )	( 4130 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.²	19 746	( - )	721 513	-	( - )	( 706 257 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	35 002	( - )
	за 20 24 г.¹	25 402	( - )	543 577	-	( - )	( 549 233 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	19 746	( - )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.²	53 149	( - )	1 208 700	-	( 282 )	( 1 186 638 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	75 211	( 282 )
	за 20 24 г.¹	55 082	( - )	905 645	-	( - )	( 907 578 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	53 149	( - )
Итого	за 20 25 г.²	33 022	( - )	1 208 700	-	( 282 )	( 1 186 638 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	75 211	( 282 )
	за 20 24 г.¹	55 082	( - )	905 645	-	( - )	( 907 578 )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	53 149	( - )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	282	282	-	-	-	-
в том числе:						
по расчетам с	282	282	-	-	-	-
по расчетам с разными	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			в результате	поступило	проценты, штрафы и иные	погашено	списано на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	6 578	-	-	( 2968 )	( - )	( 421 )	3 189	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	6 578	-	( - )	( - )	( - )	6 578	
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-	
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	6 578	-	( - )	( - )	( - )	6 578	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. <sup>2</sup>	6 578	-	-	( 3389 )	( - )	( - )	3 189	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	6 578	-	( - )	( - )	( - )	6 578	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. <sup>2</sup>	48 550	1 238 160	-	( 1 217 201 )	( - )	421	69 930	
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	48 565	886 568	-	( 886 582 )	( - )	-	48 550	

в том числе:	за 20 25 г. 2		14 506	279613		—	( 277 086 ) ( — )		—	17 033
	за 20 24 г. 3	за 20 25 г. 2		( 218 586 ) ( — )	( — ) ( — )					
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г. 3	за 20 25 г. 2	15 584	217 508	—	( 218 586 ) ( — )	( — ) ( — )	—	14 506	
	за 20 24 г. 3	за 20 25 г. 2	647	6 785	—	( 5 744 ) ( — )	( — ) ( — )	—	1 688	
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	3 043	20 606	—	( 23 001 ) ( — )	( — ) ( — )	—	647	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	2 976	266 749	—	( 263 917 ) ( — )	( — ) ( — )	—	5 808	
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	2 427	55 743	—	( 55 194 ) ( — )	( — ) ( — )	—	2 976	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	6 322	138672	—	( 136 855 ) ( — )	( — ) ( — )	—	8 139	
по страховым взносам (счет 69)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	11 848	119 179	—	( 124 705 ) ( — )	( — ) ( — )	—	6 322	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	14 172	476 737	—	( 469 429 ) ( — )	( — ) ( — )	—	21 480	
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	14 027	406 230	—	( 406 085 ) ( — )	( — ) ( — )	—	14 172	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	2968	—	—	( — ) ( — )	( — ) ( — )	421	3389	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	—	2968	—	( — ) ( — )	( — ) ( — )	—	2968	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	—	41810	—	( 41810 ) ( — )	( — ) ( — )	—	—	
перед Учредителем по легкой финансово (счет 75, субсчет)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	—	25566	—	( 25566 ) ( — )	( — ) ( — )	—	—	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	6 959	27794	—	( 22 360 ) ( — )	( — ) ( — )	—	12 393	
по прочим операциям (счет 76)	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	1 636	38768	—	( 33 445 ) ( — )	( — ) ( — )	—	6 959	
	за 20 25 г. 2	за 20 25 г. 2	55 128	1 238 160	—	( 1 220 169 ) ( — )	( — ) ( — )	X	73 119	
Итого	за 20 24 г. 3	за 20 24 г. 3	48 565	893 146	—	( 886 582 ) ( — )	( — ) ( — )	X	55 128	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
перед покупателями и заказчиками по	-	-	-	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками (счет	-	-	-	-	-	-
перед персоналом (счет 70)	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период			На конец периода
				погашено	списано	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	16 608	50 393	( 41 978 )	( 0 )	( 0 )	25 023
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	12245	47 100	( 0 )	( - )	( - )	16 608
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>	-	2 353	( - )	( - )	( - )	2 353
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-
по предстоящим отпускам персонала и страховым взносам	за 20 25 г. <sup>2</sup>	16 608	48 040	( 41 978 )	( - )	( - )	22 670
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	12245	47 100	( 42 737 )	( - )	( - )	16 608

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> <sup>5</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> <sup>6</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> <sup>7</sup>
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
залог в силу закона	-	-	-
залог по Договору поручительства	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За <u>20 25 г.</u> <sup>2</sup>	За <u>20 24 г.</u> <sup>3</sup>
Материальные затраты	122 930	118 835
Затраты на оплату труда	463 491	393 847
Отчисления на социальные нужды	135 307	115 208
Амортизация		
Прочие затраты	107 771	84 283
Итого по элементам	829 499	712 120
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	2 182	53
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	831 681	712 173

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г. <sup>2</sup>	За 20 24 г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

Главный врач  
 (наименование должности) С.Н. Одинцов  
 (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

2 Указывается отчетный период.

3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

5 Указывается отчетная дата.

6 Указывается предыдущий год.

7 Указывается год, предшествующий предыдущему.

