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

Частное учреждение здравоохранения «Больница «РЖД-Медицина» города Кемерово»
Кемеровская область-Кузбасс, город Кемерово, улица Сибиряков-Гвардейцев, 9

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".
ИНН 4205069755 КПП 420501001
Наименование полное: Частное учреждение здравоохранения «Больница «РЖД-Медицина» города Кемерово»
Наименование краткое: ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Кемерово»
Адрес: Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 9
Сведения об учете в налоговом органе: Межрайонная ИФНС России № 15 по Кемеровской области-Кузбассу, код 4205, дата постановки 04.08.2004
Руководитель: Главный врач Краснояров Антон Александрович (Приказ по личному составу ОАО "РЖД" № 302 от 04.09.2024 г.)
Главный бухгалтер: Павлова Наталья Николаевна (Приказ № 483л от 15.12.2023)
Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: осуществление медицинской деятельности 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. Сделки с ОАО «РЖД» осуществляются на рыночных условиях и на финансовом положении аффилированность данного контрагента не сказалась.
Бухгалтерская отчетность пересмотрена в связи с внесением данных об операциях со связанными сторонами.
Среднесписочная численность работников Учреждения за 2025 г. составила 1321 человек, за 2024 г. - 1390 человек, за 2023 г. - 549 человек.
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. Правоспособность Учреждения ограничена целями деятельности, предусмотренными Уставом учреждения. В соответствии с Уставом цель деятельности Учреждения является: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и услуг по оказанию доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских, диагностических и лечебных мероприятий и медицинских экспертиз, также медицинское обеспечение безопасности движения поездов.
Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Список обособленных подразделений:

№ п/п	Наименование	Адрес	КПП
1	Медицинский пункт вокзала на ст. Кемерово	650025, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, д.79	420545005
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской детской железной дороги	650066, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Притомский, д.1	420545006
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Топки (на станции Забойщик)	652420, Кемеровская область, г. Березовский, ст. Забойщик	425045002
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Топки (на станции Бирюлинская)	652420, Кемеровская область, Кемеровский район, ст. Бирюлинская	425045001
5	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции №239	650010, Кемеровская область, ул. Мартемьянова, д.76	420545009
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских эксплуатационного локомотивного депо Топки (на ст.Кемерово)	650010, Кемеровская область, ул. Мартемьянова, д.57	420545007
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ээксплуатационного локомотивного депо (на станции Латыши)	650903, Кемеровская область, г. Кемерово, ст. Латыши	420545008
8	Обособленное подразделение "ЧУЗ ОБ на ст. Кемерово ОАО "РЖД"	652380, Кемеровская область, Промышленновский район, р-п Промышленная, ул. Привокзальная. Д.30 "Б"	424032001
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Инской дистанции электроснабжения (на станции Падунская)	652370, Кемеровская область, Промышленновский район, п/ст. Падунская, ул. Привокзальная	421245003
10	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Промышленная	652380, Кемеровская область, Промышленновский район, пгт Промышленная, ул. Привокзальная. Д.30	421245001
11	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской дистанции электроснабжения (на станции Плотниково)	652383, Кемеровская область, Промышленновский район, п. Плотниково, ст. Плотниково	421245002
12	Фельдшерский здравпункт локомотивного ремонтного депо на ст.Топки	652300, Кемеровская область, г.Топки, ул.Пролетарская, д.109, 1	422945001
13	Обособленное подразделение ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Кемерово»	652300, Кемеровская область, г. Топки, площадь Комсомольская, д.1	422932001
14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Кемеровской дистанции электроснабжения (на станции Арлюк)	652070, Кемеровская область, Юргинский район, пст. Арлюк, ст. Арлюк	423045002
15	Поликлиника №5 на станции Томск	634049, г. Томск, ул. Рабочая, д.21	701745004
16	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Томск	634012, г. Томск, Кирова проспект, 70	701745003

17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Томск-Грузовой	634012, г. Томск, ул. Омская, 89	701745002
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Тайга (на ст.Томск II)	634059, г. Томск, ул. Ново-Деповская, 1/1	701745001
19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Белый Яр	634059, Томская обл., Белый Яр рп., Вокзальная ул., 1А	700445001
20	Поликлиника №4 на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга., 40 лет Октября ул., д.21	424645008
21	Стационарное подразделение на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга, Щетинкина ул., д.61	424645007
22	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Тайга	652401, Кемеровская обл., г. Тайга, Привокзальная ул., д.5	424645006
23	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо на ст.Новокузнецк	654041, Кемеровская область, г.Новокузнецк, ул.Транспортная, д.2а	425345003
24	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Осинники	652805, Кемеровская область, город Осинники, ул.Вокзальная, д.1	421445005
25	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного депо Боготол на ст.Мариинск	652150, Кемеровская область, г.Мариинск, ул.Дорожная, зд.1Г	424645009
26	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Белово	652612, Кемеровксая область, г.Белово, ул.Юбилейная, д.1	421245005
27	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Судженка	652104, Кемеровская область, Яйский район, п.ст.Сужденка, ул.Вокзальная, 3а	424645002
28	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Яшкино	652011, Кемеровская область, Яшкинский р-н, пгт.Яшкино, ул.Советская, д.3	424645004
29	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Егозово	652580, Кемеровская область, Ленинск-Кузнецкий м.о., п.ст.Егозово	421245011
30	Фельдшерский здравпункт на станции Мундыбаш	652900, Кемеровская область, Таштагольский район, пгт.Мундыбаш, ул. Вокзальная,1	421445007
31	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо на ст.Новокузнецк	654004, Кемеровская область, город Новокузнецк, Куйбышевский район, ул.375 км, д.4-А, корп.6	425345002
32	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Полосухино	654235, Кемеровская область, город Новокузнецк, Заводской район, ст. Полосухино, ул.Станционная, д.35	425345006
33	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Новокузнецк-Восточный	654018, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул.Полесская, д. 3А	425345004

34	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Междуреченск	652873, Кемеровская область, ул.Вокзальная, зд.80А	421445004
35	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бочаты	652680, Кемеровская область, Беловский м.о., п.Старобачаты	421245010
36	Фельдшерского здравпункта эксплуатационного депо Новокузнецк на станции Новокузнецк	654063, Кемеровская область, город Новокузнецк, Куйбышевский район, ул.375 км, д.4-А, корп.6	425345009
37	Здание амбулатории Мариинск	652150, Кемеровская область, Мариинский м.о., г.Мариинск, ул.Вокзальная, д.3Б	424645010
38	Поликлиника № 6 на ст.Мариинск	652150, Кемеровская область, Мариинский м.о., г.Мариинск, ул.Достоевского, д.2	424645011
39	Поликлиника № 8 на станции Прокопьевск	653014, Кемеровская область, город Прокопьевск, ул.Томская, д.26	422345001
40	Лаборатория психофизиологического обеспечения в эксплуатационном локомотивном депо Белово	652612, Кемеровская область, г.Белово, ул.Каховская, д.37Б	421245008
41	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Красный Камень	652715, Кемеровская область, Киселевский м.о., г.Киселевск, ул.Кулундинская, д.7	422345004
42	Поликлиника № 7 на станции Белово	652632, Кемеровская область, город Белово, ул.Микрорайон 3, д.124	421245004
43	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тайга	652401, Кемеровская область, г.Тайга, ул.Привокзальная, 23б	424645005
44	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Каз	652930, Кемеровская область, Таштагольский мкр, г.п.Казское, пгт Каз	421445008
45	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного вагонного депо Новокузнецк-Северный	654038, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул.Северное шоссе, д.22	425345007
46	Амбулатория на станции Анжерская	652476, Кемеровская область, г.Анжеро-Судженск, ул.Станционная, д.41	424645001
47	Фельдшерский здравпункт Новокузнецкого центра организации работы железнодорожных станций (Новокузнецк-Восточный)	654018, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул.Сызранская, д.21Б	425345010
48	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале на ст.Новокузнецк	654041, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул.Транспортная, д. 2	425345008
49	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Терентьевская	653014, Кемеровская область, г.Прокопьевск, ул.Вокзальная, зд.1	422345005
50	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Абакан-II	652870, Кемеровская область, г. Междуреченск, 65км, пикеты 3-7 ст. Междуреченск	421445010
51	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Белово	652600, Кемеровская область, г.Белово, ул.Деповская д.1	421245006

52	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Трудоармейская	653250, Кемеровская область, Прокопьевский м.о., п.Трудоармейская, ул.Линейная, д.78	422345006
53	Стационар на ст.Новокузнецк	654036, Кемеровская область, г.Новокузнецк, ул.Стальского, д.1	425345001
54	Поликлиника № 10 на ст.Новокузнецк	654041, Кемеровская область, г.Новокузнецк, ул.Кутузова, д.37	421745001
55	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Кондома	652951, Кемеровская область, Таштагольский мкр, с.п.Каларское, п.Кондома	421445009
56	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Белово (на станции Прокопьевск)	653014, Кемеровская область, г.Прокопьевск, ул.Деповская, д.2	422345002
57	Фельдшерский здравпункт путевой машинной станции № 2	654101, Кемеровская область, г.Новокузнецк, Центральный район, ул.Кандолепская,д.7	421745002
58	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Белово (на станции Артышта II)	652690, Кемеровская область, Прокопьевский м.о., п.Артышта, ул.Локомотивная, зд.1/8	422345003
59	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Тутальская	652024, Кемеровская область, Яшкинский р-н, ст.Тутальская, д.1	424645003
60	Фельдшерский здравпункт АО Разрез Шестаки	Кемеровская область, Гурьевский м.о., тер.Разреза Шестаки	421245009
61	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на ст.Ленинск-Кузнецкий	652502, Кемеровская область, г.Ленинск-Кузнецкий, ул.Вокзальная, зд.2	421245007
62	Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Новокузнецк (на ст.Междуреченск)	652884, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул.Вокзальная, д.3	421445003
63	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Калтан	652740, Кемеровская область, г.Калтан, ул.Комсомольская, зд.14	421445006
64	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Томусинская	652845, Кемеровская область, г.Мыски, ул.Мира, зд.5	421445001
65	Поликлиника № 9 на станции Междуреченск	652888, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул.Вокзальная, д.42А	421445002
66	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Юрга I	652051, Кемеровская область, г.Юрга, ул.Ленина, д.92	423045003
67	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Мариинск	652154, Кемеровская область, г.Мариинск, ул.Пальчикова, д.1	421345001

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Кемерово" - деятельность больничных организаций» (код по ОКВЭД: 86.10)

№ п/п	Вид деятельности	Регистрационный номер	Дата	Срок действия
1	Медицинская деятельность	ЛО-42-01-000628	09.10.2009	Бессрочно
2	Фармацевтическая деятельность	ЛО-42-02-002207	25.07.2019	Бессрочно
3	Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсов, культивированию наркосодержащих растений	ЛО-42-03-000412	20.08.2019	Бессрочно

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована для ведения бухгалтерского и налогового учета частных учреждений здравоохранения ОАО «РЖД» в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета, утверждена распоряжением Центральной дирекции здравоохранения ОАО "РЖД" от 02.04.2025 г. №ЦДЗ-18/р.
Учреждение ведет свою деятельность за счет источников финансирования, состоящих:
-из поступлений от учредителя;
-добровольных имущественных взносов и пожертвований;
-прибыли от деятельности приносящий доход, в результате осуществления уставной деятельности;
- иных не запрещенных законодательством поступлений.

Бухгалтерский учет в Учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34 от 29.07.1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Учреждения.
Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером. Распределение учетных функций между работниками бухгалтерской службы, а также установление перечня объектов учета и формируемых регистров бухгалтерского учета для каждого работника определяются должностными инструкциями соответствующих работников. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Учреждения.
Бухгалтерский учет в Учреждении ведется автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса «1С: БУ и НУ ФРЕШ», в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения и является обязательным к применению работниками бухгалтерской службы Учреждения. Каждый факт хозяйственной жизни Учреждения, подлежит подтверждению оправдательными документами, которыми служат первичные учетные документы, на основании них ведется бухгалтерский учет.
Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Для обобщения информации о финансовом положении, результатах деятельности и изменении в финансовом положении Учреждения за отчетный период составляется бухгалтерская отчетность.
Бухгалтерская отчетность за 2020 г. составлена по формам в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»:
-Бухгалтерский баланс;
-Отчет о целевом использовании средств
И приложений к ним:
-Отчет о финансовых результатах;
-Отчет о движении денежных средств;
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса. Отчетным годом для Учреждения признается календарный год - с 1 января по 31 декабря соответствующего года.

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.
Учет средств целевого финансирования от страховых компаний на выполнение государственной программы обязательного медицинского страхования и его расходование ведется с применением счета 90 "Выручка от реализации товаров, работ, услуг".
Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.
Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету, не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

Инвентаризация имущества, активов и обязательств Учреждения производится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Целью инвентаризации является выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, определения состояния и реальной стоимости имущества, проверки обоснованности сумм обязательств, числящихся на счетах бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете активов и финансовых обязательств. Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и в разрезе материально - ответственных лиц. Для проведения инвентаризации в Учреждении создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия, утверждаемая приказом руководителя Учреждения.

Обязательный аудит за 2025 год проводит ООО "Юнивеж" (ИНН 7727765372), член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", ОРНЗ 12006043503.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Нематериальные активы, полученные Учреждением в пользование на основании лицензионных договоров и иных договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ, отражаются на сч.04 «Нематериальные активы» стоимостью 100 000,00 и более и сроком использования более 12 мес. Если стоимость НМА менее 100 000,00 руб. или срок использования менее 12 мес., такие объекты учитываются в составе расходов на счетах 25 или 26 и одновременно по простой системе на забалансовом счете «Нематериальные активы в пользовании».

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

показателя		первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	23	(23)		(23)	23	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

в том числе:	за _____ за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
интерне-сайт	за _____ 20 24 г.[3]	23	(23)		(23)	23	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключи-тельные права[4]	за _____ за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г.[3]	23	(23)		(23)	23	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г.[3]	23	(23)	-	(23)	23	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
интернет-сайт	за _____ 20 24 г.[3]	23	(23)	-	(23)	23	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключи-тельные права[5]	за _____ 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *Сайт*	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	23	23
в том числе: *Сайт*	-	23	23
из них созданные организацией	-	23	23

3.4. Нематериальные активы, 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]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

За период 2024-2025 гг. капитальных вложений в нематериалые активы не было.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
из них	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
из них	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-

4. Основные средства

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.

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, а также имеют стоимостной лимит не ниже 100 000,00 руб. (сто тысяч) за единицу, по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, независимо от стоимости.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течении срока их полезного использования линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств к учету. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, распоряжением ОАО "РЖД" от 30.10.2003 No43р. от 13.03.2007 No395р. В случае отсутствия объектов основных средств в указанных документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта и иных технических документов.

Учреждение проводит проверку основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	937 565	(585 272)	34 944	(554)	554	(102 942)	-	-	-	-	(-)		971 955	(687 660)
	за 20 24 г.[3]	354 561	(188 797)	590 014	(7 010)	6 149	(402 624)	-	-	-	-	-		937 565	(585 272)
	за														

в том числе: Здания	20 25 г.[2]	153 900	(36 576)	-	(-)	-	(2 165)	-	-	-	-	-	153 900	(38 741)
	за 20 24 г.[3]	137 517	(31 943)	16 383	(-)	-	(4 633)	-	-	-	-	-	153 900	(36 576)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 25 г.[2]	816	(668)	-	(-)	-	(148)	-	-	-	829	(829)	1 645	(1 645)
	за 20 24 г.[3]	354	(202)	462	(-)	-	(466)	-	-	-	-	-	816	(668)
Машины и оборудование	за 20 25 г.[2]	715 788	(512 040)	28 593	(-)	-	(87 977)	-	-	-	(14 628)	12 426	729 753	(587 591)
	за 20 24 г.[3]	207 076	(153 088)	515 419	(6 707)	5 846	(364 798)	-	-	-	-	-	715 788	(512 040)
Вычислительная техника	за 20 25 г.[2]	1 838	(1 508)	1 534	(-)	-	(767)	-	-	-	3 365	(3 134)	6 737	(5 409)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	1 838	(-)	-	(1 508)	-	-	-	-	-	1 838	(1 508)
Транспорт	за 20 25 г.[2]	9 390	(4 472)	4 577	(554)	554	(5 139)	-	-	-	-	-	13 413	(9 057)
	за 20 24 г.[3]	7 454	(1 600)	1 936	(-)	-	(2 872)	-	-	-	-	-	9 390	(4 472)
Инвентарь производственный и хозяйственный	за 20 25 г.[2]	1 649	(1 509)	240	(-)	-	(58)	-	-	-	128	(124)	2 017	(1 691)
	за 20 24 г.[3]	1 266	(1 232)	686	(303)	303	(580)	-	-	-	-	-	1 649	(1 509)
Многолетние насаждения	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Прчие основные средства	за 20 25 г.[2]	54 184	(28 499)	-	(-)	-	(6 688)	-	-	-	10 306	(8 339)	64 490	(43 526)
	за 20 24 г.[3]	894	(732)	53 290	(-)	-	(27 767)	-	-	-	-	-	54 184	(28 499)
Инвестиционная недвижимость	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

недвижимость - всего	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, и актив не относится к объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация основных средств. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

27.03.2023 г. ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Новокузнецк» по договору лизинга от 22.03.203 г. № АА28244967/23050801012 с ПАО "ЛК "Европлан" было преобретено транспортное средство Hyundai Santa Fe (далее ППА) сроком на 2 года. В процессе реогранизации ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Новокузнецк» путем присоединения к ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Кемерово» 14.10.2024 г. лизингополучателем стал ЧУЗ «РЖД-Медицина» г.Кемерово». По договору лизинга 27.03.2025 г. ППА перешел в собственность лизингополучателя.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесце-нение
					фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г.[2]	4 577	(2 721)	-	(4 577)	3 092	(371)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	4 577	(-)	-	(2 722)	-	-	-	4 577	(2 721)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	4 577	(2 721)	-	(4 577)	3 092	(371)	-	-	-	-	(-)
Транспортное средство Hyundai Santa Fe	за 20 24 г.[3]	-	(-)	4 577	(-)	-	(2 722)	-	-	-	4 577	(2 721)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020.

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)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

-ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

-ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

-ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

-планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	284 295	352 293	165 763
в том числе: *Здания*	115 159	117 324	105 574
Сооружения и передаточные устройства	-	148	152
Машины и оборудование	142 162	203 748	53 987
Вычислительная техника	1 328	330	-
Транспорт	4 356	4 918	5 854
Инвентарь производственный и хозяйственный	326	140	34
Многолетние насаждения	-	-	-
Прочие основные средства	20 964	25 685	162
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-

(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

Неамортизируемые основные средства в Учреждении отсутствуют.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

В Учреждении отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничеия в использовании

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). (Основание: п. 9 ФСБУ 26/2020).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	30 367	-	(-)	(30 367)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	21 464	-	(-)	(21 464)	-	-
в том числе: Машины и оборудование	за 20 25 г.[2]	-	-	28 593	-	(-)	(28 593)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	21 464	-	(-)	(21 464)	-	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	за 20 25 г.[2]	-	-	240	-	(-)	(240)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Вычислительная техника	за 20 25 г.[2]	-	-	1 534	-	(-)	(1 534)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2024 и 2025 гг. отуствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

20.05.2024 г. между ЧУЗ "РЖД-Медицина" г.Кемерово" (Займодавец) и АО "РЖД-Медицина" (Заемщик) был заключен договор займа № АО-494-Ф. Предмет договора - предоставление займа Займодавцем на расчетный счет АО "РЖД-Медицина" с целью организации Кэш-пулинга. Согласно договора Займодавец в любое время может потребовать от Заемщика возврат суммы займа.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас-сифициро-вано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: *КЭШ-ПУЛ*	за 20 25 г.[2]	50	-	831	(-)	-	4	-	-	885	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	48	(-)	-	2	-	-	50	-
Итого	за 20 25 г.[2]	50	-	831	(-)	-	4	-	-	885	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	48	(-)	-	2	-	-	50	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет запасов ведется на счете 10 в разрезе субсчетов, с аналитикой по видам материалов и источников финансирования по фактической себестоимости приобретения (либо изготовления), списание материалов производится по среднемесячной фактической себестоимости по каждому номенклатурному номеру, в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за календарный месяц. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре запасов. Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.
в 2025 г. Учреждение ведет учет товаров, предназначенных для перепродажи в розничных аптечных пунктах аптечной сети «РЖД-Медицина» Аптека» . Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. (Основание: п. п. 9, 11ФСБУ 5/2019).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	20 204	(-)	151 167	(144 186)	-	-	X	X	27 185	(-)
	за 20 24 г.[3]	4 387	(-)	92 422	(76 605)	-	-	X	X	20 204	(-)
в том числе: Медикаменты и расходные материалы медицинского назначения	за 20 25 г.[2]	15 156	(-)	95 693	(90 097)	-	-	X	X	20 752	(-)
	за 20 24 г.[3]	3 462	(-)	67 993	(56 299)	-	-	X	X	15 156	(-)
Продукты питания	за 20 25 г.[2]	889	(-)	10 184	(10 330)	-	-	X	X	743	(-)
	за 20 24 г.[3]	203	(-)	4 382	(3 696)	-	-	X	X	889	(-)

Топливо	за 20 25 г.[2]	60	(-)	4 207	(4 245)	-	-	X	X	22	(-)
	за 20 24 г.[3]	29	(-)	2 111	(2 080)	-	-	X	X	60	(-)
Запасные части	за 20 25 г.[2]	502	(-)	8 030	(7 828)	-	-	X	X	704	(-)
	за 20 24 г.[3]	32	(-)	932	(462)	-	-	X	X	502	(-)
Прочие материалы	за 20 25 г.[2]	1 422	(-)	10 814	(10 122)	-	-	X	X	2 114	(-)
	за 20 24 г.[3]	239	(-)	2 669	(1 486)	-	-	X	X	1 422	(-)
Строительные материалы	за 20 25 г.[2]	323	(-)	1 945	(2 168)	-	-	X	X	100	(-)
	за 20 24 г.[3]	30	(-)	1 254	(961)	-	-	X	X	323	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 25 г.[2]	988	(-)	12 524	(13 352)	-	-	X	X	160	(-)
	за 20 24 г.[3]	389	(-)	12 005	(11 406)	-	-	X	X	988	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда	за 20 25 г.[2]	864	(-)	1 540	(1 600)	-	-	X	X	804	(-)
	за 20 24 г.[3]	3	(-)	1 076	(215)	-	-	X	X	864	(-)
Т...	за 20 25 г.[2]										

Товары в розничной тарговле		-	(-)	6 230	(4 444)	-	-	X	X	1 786	(-)
	за ____ 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)

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:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в Учреждении за период 2023-2025 гг. нет.

7. Дебиторская задолженность

Расчеты с контрагентами учитываются на счетах: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Учет резерва по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам» по контрагентам и договорам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого полугодия календарного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). В резерве учитываются суммы всей любой дебиторской задолженности, в том числе по выданным авансам и займам (дебетовое сальдо счетов 60, 62, 76).

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	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *(вид)*	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	146 325	(234)	1 619 038		(1 642 483)	(-)	234	-	122 880	(-)
	за 20 24 г.[3]	37 167	(234)	610 991	-	(501 833)	(-)	-	-	146 325	(234)
в том числе: *Расчеты с покупателями и*	за 20 25 г.[2]	79 069	(150)	862 837	-	(824 951)	(-)	150	-	116 955	(-)
	за 20 24 г.[3]										

заказчиками		25 049	(150)	481 872	-	(427 852)	(-)	-	-	79 069	(150)
Расчеты со страховыми организациями в рамках финансирования ОМС	за 20 25 г.[2]	11 720	(84)	687 879	-	(695 381)	(-)	84	-	4 218	(-)
	за 20 24 г.[3]	5 227	(84)	27 037	-	(20 544)	(-)	-	-	11 720	(84)
Авансы выданные	за 20 25 г.[2]	9 095	(-)	60 419	-	(68 175)	(-)	-	-	1 339	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	62 532	-	(53 437)	(-)	-	-	9 095	(-)
Прочая дебиторская задолженность	за 20 25 г.[2]	46 441	(-)	7 903	-	(53 976)	(-)	-	-	368	(-)
	за 20 24 г.[3]	6 891	(-)	39 550	-	(-)	(-)	-	-	46 441	(-)
Итого	за 20 25 г.[2]	146 325	(234)	1 619 038	-	(1 642 483)	(-)	234	X	122 880	(-)
	за 20 24 г.[3]	37 167	(234)	610 991	-	(501 833)	(-)	-	X	146 325	(234)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-	-	-

За период 2023-2025 гг. просроченная дебиторская задолженность отсутсвует.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: *(вид)*	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	129 593	1 718 805	1 569	(1 643 357)	(-)	-	206 610
	за 20 24 г.[3]	71 565	766 409	376	(708 757)	(-)	-	129 593

в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	241 240	1 569	(214 809)	(-)	-	28 000
Заемные средства	за 20 24 г.[3]	-	32 507	376	(32 883)	(-)	-	-
Кредиторская задолженность	за 20 25 г.[2]	129 110	1 477 396	-	(1 427 896)	(-)	-	178 610
	за 20 24 г.[3]	71 565	732 897	-	(675 352)	(-)	-	129 110
Прочие краткосрочные обязательства	за 20 25 г.[2]	483	169	-	(652)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	1 005	-	(522)	(-)	-	483
Итого	за 20 25 г.[2]	129 593	1 718 805	1 569	(1 643 357)	(-)	X	206 610
	за 20 24 г.[3]	71 565	766 409	376	(708 757)	(-)	X	129 593

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

За период 2023-2025 гг. просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) не было.

8.3. Оценочные обязательства

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.
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 персонифицировано по каждому работнику.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	38 001	78 951	(69 948)	(-)	47 004
	за 20 24 г.[3]	8 389	63 976	(34 364)	(-)	38 001
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям	за 20 25 г.[2]	29 500	60 217	(53 625)	(-)	36 092
	за 20 24 г.[3]	8 389	47 298	(26 187)	(-)	29 500
Оценочные обязательства по страховым взносам	за 20 25 г.[2]	8 501	18 734	(16 323)	(-)	10 912
	за 20 24 г.[3]	-	16 678	(8 177)	(-)	8 501

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

За период 2023-2025 гг. Учреждение не имело имело таких обязательств, как залог, поручительство третьих лиц, банковская гарантия, аккредитив, удержание имуществадолжника (п.1 счт.329 ГК)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	138 632	71 255
Затраты на оплату труда	1 033 347	541 375
Отчисления на социальные нужды	328 965	162 372
Амортизация	-	-
Прочие затраты	255 933	91 453
Итого по элементам	1 756 877	866 455
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 756 877	866 455

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	(-)	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	(-)	-
(назначение)	за 20 24 г.[3]	-	-	(-)	-

За период 2024-2025 г. Учреждению государственная помощь не оказывалась.

12. Иная информация

Раскрытие существенной информации, в том числе и об изменениях учетной политики: корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилось.

Раскрытие существенной информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98): Учреждение относит к существенным событиям после отчетной даты геополитическую обстановку в связи с проведением специальной военной операции, ограничения и санкции, продолжаемые вводиться в отношении Российской Федерации отдельными государствами, волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая снижение курса рубля по отношению к другим валютам, нестабильность ситуации с логистикой, закупками и ростом цен на медицинские препараты, оборудование, продукты питания, прочие работы и услуги.

Учреждение расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Учреждения и предпринимает действия по продолжению осуществления деятельности.

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

и.о. главного врача		Краснояров А.А.
(наименование должности)	(подпись)	(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.