## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 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 измененний показателей и раскрытием информации.

Учредителем Учреждения является открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

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

Исполнительный орган: Директор ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Чита"

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 высотехнологичной)медицинской помощи,включая проведение профилактических медицинских и,диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, обеспечение безопосности движения поезхдов; 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 подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования Учреждения и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

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

Учреждение применяет общую систему налогобложения,при определение 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортиза-ции | убыток от обесце-нения | первона-чальная стоимость [3] | накоплен-ная амортиза-ция | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 25 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5110 | за 20 24 г. | 21 | ( - ) | - | ( 21 ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | 5101 | за 20 25 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| *Интернет сайт* | 5111 | за 20 24 г. | 21 | ( - ) | - | ( 21 ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( ) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 25 г.[4] | На 31 декабря 20 24 г.[2] | На 31 декабря 20 23 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | 21 |
| в том числе: *Интернет сайт больницы* | | - | - | 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 25 г.[4] | На 31 декабря 20 24 г.[2] | На 31 декабря 20 23 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

**1.4. Иное использование не материальных активов**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 25 г | На 31 декабря 20 24 г | На 31 декабря 20 23 г |
|---|---|---|---|---|
| **Нематериальные активы и РБП, числящиеся за балансом -всего** | **5140** | **63 782** | **61 682** | **-** |
| *в том числе:* *Интернет сайт* | *5140.1* | 21 | *21* | - |
| *Сайт "РЖД-Медицина"* | *5140.2* | 63 761 | *61 661* | - |
| *(вид нематериальных активов)* | *5140.3* | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | *5140.4* | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | *5140.5* | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | *5140.6* | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | *5140.7* | - | - | - |
| *и т.д.* | | - | - | - |

## 2. Основные средства

Учет основных средств учреждением осуществляется в соотвествии 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.

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, произведя 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.

### 2.1. Наличие и движение основных средств

710001

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило за период | Выбыло объектов | | начислена амортизация за период | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | Первоначальная стои-ть | накопленная амортизация | | |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в МЦ) - всего** | **5200** | **за 20 25 г** | **2879 924** | **( 1846 398 )** | **276 202** | **78 595** | **( 42 386 )** | **( 261 964 )** | **-** | **-** | **-** | **3077 531** | **( 2065 976 )** |
| | **5220** | **за 20 24 г** | **2765 848** | **( 1549 920 )** | **152 398** | **38 322** | **( 18 928 )** | **( 315 406 )** | **-** | **-** | **-** | **2879 924** | **( 1846 398 )** |
| в том числе: *Здания* | 5200.1 | за 20 25 г | 600 393 | ( 145 274 ) | 72 226 | - | ( - ) | ( 26 389 ) | - | - | - | 672 619 | ( 171 663 ) |
| | 5220.1 | за 20 24 г | 542 286 | ( 124 407 ) | 58 107 | - | ( - ) | ( 20 867 ) | - | - | - | 600 393 | ( 145 274 ) |
| *Сооружения* | 5200.2 | за 20 25 г | 41 669 | ( 37 404 ) | - | - | ( - ) | ( 1 399 ) | - | - | - | 41 669 | ( 38 803 ) |
| | 5220.2 | за 20 24 г | 41 669 | ( 35 610 ) | - | - | ( - ) | ( 1 794 ) | - | - | - | 41 669 | ( 37 404 ) |
| *Машины и оборудование, за минусом ППА(Лизинг)* | 5200.3 | за 20 25 г | 1831 454 | ( 1491 241 ) | 193 688 | 8 231 | ( 7 593 ) | ( 153 577 ) | - | - | - | 2016 911 | ( 1637 225 ) |
| | 5220.3 | за 20 24 г | 1751 568 | ( 1303 374 ) | 88 412 | 8 526 | ( 419 ) | ( 188 286 ) | - | - | - | 1831 454 | ( 1491 241 ) |
| *Офисное оборудование* | 5200.4 | за 20 25 г | 255 102 | ( 90 732 ) | 364 | 275 | ( 275 ) | ( 67 494 ) | - | - | - | 255 191 | ( 157 951 ) |
| | 5220.4 | за 20 24 г | 253 058 | ( 13 953 ) | 2 044 | - | ( - ) | ( 76 779 ) | - | - | - | 255 102 | ( 90 732 ) |
| *Транспортные средства* | 5200.5 | за 20 25 г | 75 079 | ( 40 095 ) | 8 700 | 56 388 | ( 25 707 ) | ( 3 382 ) | - | - | - | 27 391 | ( 17 770 ) |
| | 5220.5 | за 20 24 г | 74 147 | ( 30 502 ) | 932 | | ( ) | ( 9 593 ) | - | - | - | 75 079 | ( 40 095 ) |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности* | 5200.6 | за 20 25 г | 28 093 | ( 23 213 ) | 1 224 | 284 | ( 284 ) | ( 2 311 ) | - | - | - | 29 033 | ( 25 240 ) |
| | 5220.6 | за 20 24 г | 25 190 | ( 20 974 ) | 2 903 | - | ( - ) | ( 2 239 ) | - | - | - | 28 093 | ( 23 213 ) |
| *Многолетние насаждения* | 5200.7 | за 20 25 г | 1 163 | ( 167 ) | - | - | ( - ) | ( 29 ) | - | - | - | 1 163 | ( 196 ) |
| | 5220.7 | за 20 24 г | 1 163 | ( 138 ) | - | - | ( - ) | ( 29 ) | - | - | - | 1 163 | ( 167 ) |
| ***ППА(Лизинг) медицинское оборудование*** | 5200.8 | за 20 25 г | 46 971 | ( 18 272 ) | - | 13 417 | ( 8 527 ) | ( 7 383 ) | - | - | - | 33 554 | ( 17 128 ) |
| | 5220.8 | за 20 24 г | 76 767 | ( 20 962 ) | - | 29 796 | ( 18 509 ) | ( 15 819 ) | - | - | - | 46 971 | ( 18 272 ) |

**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 25 г.[1]** | **3 430** | **261 228** | **( - )** | **( 263 723 )** | **935** |
| | **5250** | **за 20 24 г.[2]** | **-** | **126 532** | **( - )** | **( 123 102 )** | **3 430** |
| в том числе: Строительство объектов основных средств | 5241 | за 20 25 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 2551 | за 20 24 г.[3] | - | 29 916 | ( - ) | ( 29 916 ) | - |
| Вложения в ремонты основных средств | 5244 | за 20 25 г.[2] | - | 33 462 | ( - ) | ( 33 462 ) | - |
| | 5254 | за 20 24 г.[3] | - | 500 | ( - ) | ( 500 ) | - |
| Приобретение компонентов основных средств | 5242 | за 20 25 г.[1] | 3 430 | 162 674 | ( - ) | ( 165 169 ) | 935 |
| | 5252 | за 20 24 г.[2] | - | 56 159 | ( - ) | ( 52 729 ) | 3 430 |
| Приобретение основных средств | 5243 | за 20 25 г.[2] | - | 65 092 | ( - ) | ( 65 092 ) | - |
| | 5253 | за 20 24 г.[3] | - | 39 957 | ( - ) | ( 39 957 ) | - |

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

710001

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | **5260** | **33 462** | **33 185** |
| в том числе: *здания* | *5260.1* | 22 775 | 33 185 |
| *машины и оборудование* | *5260.2* | 10 687 | - |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:** | **5270** | - | - |
| в том числе: | 5270.1 | - | - |

**2.4. Иное использование основных средств**

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 20 25 г.[1] | На 31 декабря 20 24 г.[2] | На 31 декабря # 20 23 г.г |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | 172 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | **5281** | **2 600** | **2 400** | - |
| **Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе** | **5282** | **33 554** | **46 971** | **76 767** |
| *Основные средства, полученные в Лизинг* | *5282.1* | *0* | - | - |
| *Право пользования активом (ППА) Лизинг -медицинское оборудование* | *5282.2* | *33 554* | *46 971* | *76 767* |
| **Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом** | **5283** | **1 963** | **1 963** | **1 042** |
| *Здания* | *5283.1* | *1 000* | *1 000* | *1 000* |
| *Земельные участки* | *5283.2* | *963* | *963* | *42* |
| *в т.ч. Полученные в процессе реорганизации, в форме приссоединения* | *5283.2.1* | *42* | *42* | *42* |
| **Полученные в безвозмездное пользование, том числе** | **5284** | **42 274** | **43 974** | **42 274** |
| *Оборудование* | *5284.1* | *41 998* | *43 698* | *41 998* |
| *Медицинский инструментарий* | *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 (залог и др.) | 5287 | - | - | - |

## 3. Запасы

**Основные положения учетной политики.** Учет запасов осуществляется в соотвествии 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 снижениие стоимости материальных ценностей с примением 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 отраженв 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: себесто-имость | выбыло: резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| **Запасы - всего** | **5400** | **за 20 25 г.** | **126 833** | **( 146 )** | **625 610** | **( 572 649 )** | **213** | **( 146 )** | **x** | **179 794** | **( - )** |
| *в том числе:* | **5420** | **за 20 24 г.** | **116 818** | **( 213 )** | **557 905** | **( 547 744 )** | **146** | **( 213 )** | **x** | **126 833** | **( 146 )** |
| Медикаменты и расходные материалы медицинского назначения | 5400.1 | за 20 25 г. | 111 563 | ( - ) | 432 043 | ( 377 443 ) | - | - | - | 166 163 | ( - ) |
| | 5420.1 | за 20 24 г. | 105 796 | ( - ) | 395 068 | ( 389 301 ) | - | - | | 111 563 | ( - ) |
| Продукты для приготовления лечебного питания | 5400.2 | за 20 25 г. | 2 216 | ( - ) | 45 937 | ( 45 389 ) | - | - | - | 2 764 | ( - ) |
| | 5420.2 | за 20 24 г. | 3 144 | ( - ) | 40 325 | ( 41 253 ) | - | - | - | 2 216 | ( - ) |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | 5400.3 | за 20 25 г. | 81 | ( - ) | 234 | ( 222 ) | | - | - | 93 | ( - ) |
| | 5420.3 | за 20 24 г. | 82 | ( - ) | 188 | ( 189 ) | | - | - | 81 | ( - ) |
| Горюче смазочные материалы | 5400.4 | за 20 25 г. | 260 | ( - ) | 14 998 | ( 14 968 ) | - | - | - | 290 | ( - ) |
| | 5420.4 | за 20 24 г. | 192 | ( - ) | 12 415 | ( 12 347 ) | - | - | - | 260 | ( - ) |
| Запасные части | 5400.5 | за 20 25 г. | - | ( - ) | 14 053 | ( 14 050 ) | - | - | - | 3 | ( - ) |
| | 5420.5 | за 20 24 г. | - | ( - ) | 6 203 | ( 6 203 ) | - | - | - | - | ( - ) |
| Прочие материалы | 5400.6 | за 20 25 г. | 175 | ( - ) | - | ( 175 ) | 213 | ( - ) | - | - | ( - ) |
| | 5420.6 | за 20 24 г. | 2 101 | ( 213 ) | - | ( 1 926 ) | | ( 213 ) | - | 175 | ( - ) |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 5400.7 | за 20 25 г. | 10 909 | ( 146 ) | 59 543 | ( 63 425 ) | - | ( 146 ) | - | 7 027 | ( - ) |
| | 5420.7 | за 20 24 г. | 4 443 | ( - ) | 47 430 | ( 40 818 ) | 146 | ( - ) | | 10 909 | ( 146 ) |
| Специальная одежда и специальная оснастка | 5400.8 | за 20 25 г. | 374 | ( - ) | 2 330 | ( 2 149 ) | - | - | - | 555 | ( - ) |
| | 5420.8 | за 20 24 г. | 656 | ( - ) | 1 204 | ( 1 486 ) | - | - | - | 374 | ( - ) |
| Малоценное оборудование и запасы | 5400.9 | за 20 25 г. | - | ( - ) | 36 943 | ( 36 943 ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5420.9 | за 20 24 г. | - | ( - ) | 47 896 | ( 47 896 ) | - | - | - | - | ( - ) |
| Товары для продажи | 5410.11 | за 20 25 г. | 1 255 | ( - ) | 19 529 | ( 17 885 ) | - | - | | 2 899 | ( - ) |
| | 5420.11 | за 20 24 г. | 404 | ( - ) | 7 176 | ( 6 325 ) | - | - | - | 1 255 | ( - ) |

**3.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 25 г.[4] | На 31 декабря 20 24 г.[2] | На 31 декабря 20 23 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего** | **5440** | **70 954** | **67 068** | **40 831** |
| в том числе: *Медикаменты и перевязочные средства* | *5440.1* | *55 942* | *53 668* | *40 843* |
| *Расходные материалы медиц. назначения* | *5440.2* | *8 203* | *7 718* | *4 430* |
| *Продукты для приготовления лечебного питания* | *5440.3* | *1 828* | *1 699* | *2 306* |
| Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне | *5440.4* | - | - | - |
| *Мягкий инвентарь* | *5440.5* | - | - | - |
| *Горюче смазочные материалы* | *5440.6* | *1 645* | *1 050* | *215* |
| *Строительные материалы* | *5440.7* | - | - | - |
| *Запасные части* | *5440.8* | *374* | *601* | *349* |
| *Активы, стоимостью не превышающей 40000 рублей* | *5440.9* | *1 826* | *1 374* | *489* |
| *Специальная одежда, специальная оснастка* | *5440.10* | - | - | - |
| *Прочие материальные запасы* | *5440.11* | *1 076* | *930* | *847* |
| *Товары, продукция* | *5440.12* | *60* | *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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность | Создание резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат[8] | восстановление резерва | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность** | **5510** | **за 20 25 г.** | **255 418** | **( 2 482 )** | **2863 272** | **-** | **( 2852 071 )** | **( - )** | **880** | **-** | **( 3 252 )** | **266 619** | **( 4 855 )** |
| | **5520** | **за 20 24 г.** | **211 746** | **( 2 267 )** | **2875 762** | **-** | **( 2832 090 )** | **( - )** | **800** | **-** | **( 1 015 )** | **255 418** | **( 2 482 )** |
| в том числе Покупатели и заказчики | 5510 | за 20 25 г. | 169 053 | ( 2 011 ) | 1260 021 | - | ( 1279 520 ) | ( - ) | 840 | - | ( 3 252 ) | 149 554 | ( 4 423 ) |
| | 5521 | за 20 24 г. | 120 177 | ( 1 527 ) | 1126 314 | - | ( 1077 438 ) | ( - ) | 89 | - | ( 573 ) | 169 053 | ( 2 011 ) |
| *Расчеты по ОМС* | 5511 | за 20 25 г. | 60 282 | ( - ) | 1207 886 | - | ( 1177 564 ) | ( - ) | - | - | ( - ) | 90 604 | ( - ) |
| | 5522 | за 20 24 г. | 68 993 | ( - ) | 1169 990 | - | ( 1178 701 ) | ( - ) | - | - | ( ) | 60 282 | ( - ) |
| *Авансы выданные* | 5512 | за 20 25 г. | 18 312 | ( 470 ) | 206 820 | - | ( 210 077 ) | ( - ) | 39 | - | ( - ) | 15 055 | ( 431 ) |
| | 5523 | за 20 24 г. | 12 761 | ( 738 ) | 250 488 | - | ( 244 937 ) | ( - ) | 710 | - | ( 442 ) | 18 312 | ( 470 ) |
| *Переплата по налогам* | 5513 | за 20 25 г. | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5524 | за 20 24 г. | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *Переплата по внебюджетным фондам* | 5514 | за 20 25 г. | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ). | - | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5535 | за 20 24 г. | | ( - ) | | - | ( ) | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *прочее* | 5514 | за 20 25 г. | 7 771 | ( 2 ) | 188 545 | - | ( 184 910 ) | ( - ) | 1 | - | ( ) | 11 406 | ( 1 ) |
| | 5525 | за 20 24 г. | 9 815 | ( 2 ) | 328 970 | - | ( 331 014 ) | ( - ) | 1 | - | ( - ) | 7 771 | ( 1 ) |
| **Долгосрочная просроченная задолженность, в том числе:** | **5540** | **за 20 25 г.** | **1 128** | **( - )** | **1 344** | **-** | **( 1 128 )** | **( - )** | **-** | **-** | **( - )** | **1 344** | **( - )** |
| | **5560** | **за 20 24 г.** | **3 786** | **( - )** | **1 128** | **-** | **( 3 786 )** | **( - )** | **-** | **-** | **( - )** | **1 128** | **( - )** |
| Расчеты с прочими юридическими лицами | 5541 | за 20 25 г. | 1 128 | ( - ) | 1 344 | - | ( 1 128 ) | ( - ) | - | - | ( - ) | 1 344 | ( - ) |
| | 5561 | за 20 24 г. | 3 786 | ( - ) | 1 128 | - | ( 3 786 ) | ( - ) | - | - | ( - ) | 1 128 | ( - ) |
| **ВСЕГО** | **5500** | **за 20 25 г.[1]** | **256 546** | **( 2 482 )** | **2864 616** | **-** | **( 2853 199 )** | **( - )** | **880** | **x** | **( 3 252 )** | **267 963** | **( 4 855 )** |
| | **5501** | **за 20 24 г.[2]** | **215 532** | **( 2 267 )** | **2876 890** | **-** | **( 2835 876 )** | **( - )** | **800** | **x** | **( 1 015 )** | **256 546** | **( 2 482 )** |

### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | 31 декабря 20 25 г.[4] | | На 31 декабря 20 24 г.[5] | | На 31 декабря 20 23 г.[6] | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая |
| **Всего** | **5550** | **6 199** | **1 344** | **3 610** | **1 128** | **6 052** | 3 784 |
| **Краткосрочная просроченная задолженность , в том числе:** | 5551 | 6 199 | 1 344 | 1 763 | 1 128 | 6 052 | 3 784 |
| *Покупатели и заказчики* | *5551.1* | *5 767* | *1 344* | *3 139* | *1 128* | *5 312* | *3 784* |
| *Авансы выданные* | *5551.3* | *431* | - | *470* | - | *738* | |
| *Прочее* | *5551.5* | *1* | - | *1* | - | *2* | - |

## 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 | перклассификация | первоначальная-текущая рыночная стоимость | резерв под обеспечение финансовых вложений |
| | | | | | поступило | выбыло | | | | | |
| **Краткосрочные финансовые вложения - всего** | **5000** | **за 20 25 г.** | **5 512** | **-** | **428 040** | **( 431 999 )** | **-** | **-** | **-** | **1 553** | **-** |
| | **5001** | **за 20 24 г.** | **-** | **-** | **61 535** | **( 56 023 )** | **-** | **-** | **-** | **5 512** | **-** |
| в том числе предоставленные (полученные займы) | *5000.1* | за 20 25 г. | 5 512 | - | 428 040 | ( 431 999 ) | - | - | - | 1 553 | - |
| | *5001.1* | за 20 24 г. | - | - | 61 535 | ( 56 023 ) | - | - | - | 5 512 | - |

## 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 25 г.** | **3 607** | **-** | **-** | **( 3 607 )** | **( - )** | **( - )** | **-** |
| | **5540** | **за 20 24 г.** | **980** | **11 409** | **-** | **( 3 025 )** | **( 531 )** | **( 5 226 )** | **3 607** |
| *обязательства сроком более 12 мес.(Лизинг) приобретенные за счет средств Учреждения* | 5531,1 | за 20 25 г. | 3 607 | - | - | ( - ) | ( - ) | ( ) | **3 607** |
| | 5541.1 | за 20 24 г. | 980 | 11 409 | - | ( 3 025 ) | ( 531 ) | ( 5 226 ) | **3 607** |

## 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 25 г.** | **276 994** | **3689 860** | **-** | **( 3698 157 )** | **( - )** | **-** | **268 697** |
| | **5580** | **за 20 24 г.** | **213 837** | **3564 569** | **-** | **( 3501 411 )** | **( - )** | **-** | **276 994** |
| *поставщики, подрядчики* | 5561 | за 20 25 г. | 129 117 | 168 983 | - | ( 107 550 ) | ( - ) | - | 190 550 |
| | 5581 | за 20 24 г. | 83 069 | 115 519 | - | ( 69 471 ) | ( - ) | - | 129 117 |
| *авансы полученные* | 5563 | за 20 25 г. | 888 | 15 917 | - | ( 745 ) | ( - ) | - | 16 060 |
| | 5583 | за 20 24 г. | 14 488 | 595 | - | ( 14 195 ) | ( - ) | - | 888 |
| *расчеты с бюджетом* | 5564 | за 20 25 г. | 11 900 | 812 985 | - | ( 818 849 ) | ( - ) | - | 6 036 |
| | 5584 | за 20 24 г. | 10 754 | 917 430 | - | ( 916 284 ) | ( - ) | - | 11 900 |
| *расчеты с внебюджетными фондами* | 5565 | за 20 25 г. | 39 457 | 553 793 | - | ( 547 700 ) | ( - ) | - | 45 550 |
| | 5585 | за 20 24 г. | 36 606 | 562 467 | - | ( 559 616 ) | ( - ) | - | 39 457 |
| *расчеты с персоналом* | 5566 | за 20 25 г. | 78 707 | 1892 595 | - | ( 1971 302 ) | ( - ) | - | - |
| | 5586 | за 20 24 г. | 59 533 | 1686 248 | - | ( 1667 074 ) | ( - ) | - | 78 707 |
| *прочие* | 5567 | за 20 25 г. | 16 925 | 245 587 | - | ( 252 011 ) | ( - ) | - | 10 501 |
| | 5587 | за 20 24 г. | 9 387 | 282 310 | - | ( 274 771 ) | ( - ) | - | 16 925 |

## 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 25 г.** | **7 981** | **3 607** | **14 907** | **( 22 143 )** | **( 745 )** | **( - )** | **3 607** |
| | **5600** | **за 20 24 г.** | **15 470** | **2 415** | **-** | **( 8 557 )** | **( 1 347 )** | **( - )** | **7 981** |
| *обязательства сроком менее 12 мес.(Лизинг) приобретенные за счет средств Учреждения* | 5590.1 | за 20 25 г. | 7 981 | 3 607 | 14 907 | ( 22 143 ) | ( 745 ) | ( - ) | **3 607** |
| | 5600.1 | за 20 24 г. | 15 470 | 2 415 | - | ( 8 557 ) | ( 1 347 ) | ( - ) | **7 981** |

## 4.7. Задолженность по договорам лизинга

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 25 г.4 | На 31 декабря 20 24 г.4 | На 31 декабря 20 23 г.4 |
|---|---|---|---|---|
| **Задолженность по договорам Лизинга всего, в том числе** | **6000** | **3 607** | **11 588** | **16 450** |
| *долгосрочная, более12 м* | *6001* | *-* | *3 607* | *980* |
| *краткосрочная, менее 12м* | *6002* | *3 607* | *7 981* | *15 470* |

## 5. Раскрытие информации о деятельности, приносящей доход

**Основные положения учетной политики.** Учет доходов ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Чита" осуществляется в соотвествии 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 2025 г. тыс.руб. | За 2024 г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| **Выручка всего** | **2110** | **3298 068** | **3042 436** |
| *в том числе* | | | |
| Выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса | 21101 | 1458 849 | 1366 763 |
| Выручка от реализации аптечной продукции | 21102 | 13 528 | 3 627 |
| Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС | 21103 | 1233 745 | 1119 419 |
| Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД" | 21104 | 533 250 | 499 283 |
| Выручка по прочим платным услугам ( психофизиологические услуги) | 21105 | 58 696 | 53 344 |
| **Себестоимость продаж** | **2120** | **( 2817 776 )** | **( 2498 036 )** |
| *в том числе* | | | |
| себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса | 21201 | ( 1325 811 ) | ( 1102 024 ) |
| себестоимость по фармацевтической деятельности | 21202 | ( 10 263 ) | ( 3 261 ) |
| себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС | 21203 | ( 1131 371 ) | ( 995 293 ) |
| себестоимость медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД" | 21204 | ( 324 755 ) | ( 364 449 ) |
| себестоимость по прочим платным услугам (психофизиологические услуги) | 21205 | ( 25 576 ) | ( 33 009 ) |
| **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **480 292** | **544 400** |
| **Коммерческие расходы, в том числе** | **2210** | **( 83 211 )** | **( 60 851 )** |
| оплата труда, отчисления на соц.нужды, резерв на отпуска (косвенные) | *22101* | *( 4 940 )* | *( 3 459 )* |
| продвижение медицинских услуг | *22102* | *( 71 617 )* | *( 53 743 )* |
| реклама медицинских услуг | *22103* | *( 4 344 )* | *( 2 829 )* |
| прочие косвенные расходы | *22104* | *( 2 310 )* | *( 820 )* |
| **Управленческие расходы, в том числе** | **2220** | **( 367 155 )** | **( 301 184 )** |
| себестоимость оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса | 22201 | *( 232 981 )* | *( 185 272 )* |
| себестоимость оказания медицинских услуг в рамках ОМС | 22202 | *( 127 409 )* | *( 111 145 )* |
| прочие расходы от оказания психофизиологических услуг | 22203 | *( 6 765 )* | *( 4 767 )* |
| **Прибыль (убыток) от продаж:** | **2200** | **( 29 926 )** | **( 182 365 )** |
| *в том числе, прибыль от деятельности финансируемой ОМС* | *2201* | *( -25 035 )* | *( 12 981 )* |
| Проценты к получению ,в том числе | 2320 | **12 971** | **1263** |
| проценты к получению (депозиты, займы выданные) | 23201 | 3 337 | - |
| проценты к получению, уплате (до 2025 г.) | 23202 | 9 634 | 1263 |
| Проценты к уплате | 2330 | **( 745 )** | **( 1 878 )** |
| **Прочие доходы** | **2340** | **25 253** | **11 371** |
| *в том числе : предъявленые судебные иски* | *23401* | - | - |
| **Прочие расходы** | **2350** | **( 52 599 )** | **( 68 618 )** |
| *в том числе : создание резерва,под обеспечение предъявленых судебных исков* | *23501* | ( - ) | ( ) |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **2300** | **14 806** | **124 503** |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **14 806** | **124 503** |

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 соотвествии 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 .

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. тыс.руб. | За 2024 г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 544 270 | 481 012 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1836 108 | 1587 392 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 537 290 | 463 405 |
| Прочие затраты | 5650 | 350 474 | 328 262 |
| Итого по элементам | 5660 | 3268 142 | 2860 071 |
| 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** | **3268 142** | **2860 071** |
| *Справочно : Амортизация ОС* | *5640* | *253 437* | *296 898* |

## 7. Прочие доходы

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

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. тыс.руб. | За 2024 г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| **Прочие доходы всего:** | **2340** | **25 253** | **11 371** |
| Прибыль прошлых лет,выявленная в отчетном году (исправительные записи по операциям прошлых лет) | 23401 | 13 788 | 1 011 |
| *в том числе по деятельности ОМС* | 23401.1 | - | - |
| Прочие доходы, в том числе: | 23402 | 11 465 | 10 360 |
| *от предоставления в аренду* | *23402.1* | *5 782* | *4 559* |
| *восстановление резерва по сомнительным долгам, в том числе по ОМС* | *23402.2* | *1 221* | *745* |
| *восстановление оценочных обязательств* | *23402.3* | - | *16* |
| *возмещение затрат, убытков* | *23402.4* | *33* | *307* |
| *доходы полученные,от прочей деятельности* | *23402.5* | *8* | *11* |
| *штрафы, пени по договорным обязательствам, к получению* | *23402.6* | *597* | *1 426* |
| *от продажи товаров, реализации услуг облагаемых НДС* | *23402.7* | *3 608* | *3 190* |
| *прочие доходы* | *23402.8* | *216* | *106* |

## 8. Прочие расходы

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. тыс.руб. | За 2024 г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| **Прочие расходы всего:** | **2350** | **52 599** | **68 618** |
| Расходы прошлых лет, исправление ошибок, в том числе : | 2351 | 9 190 | 13 311 |
| *расходы прошлых лет по актам медико-экономического контроля ОМС* | *2351.1* | *1 750* | *5 190* |
| *расходы прошлых лет по актам медико-экономического контроля ДМС* | *2351.2* | *946* | *773* |
| *расходы прошлых лет, выявленные в текущем году* | *2351.3* | *6 494* | *7 348* |
| Создание резерва,под обеспечение предьявленых судебных исков | 2352 | - | - |
| Прочие расходы, в том числе: | 2352 | 43 409 | 55 307 |
| *госпошлина* | *2352.1* | *491* | *100* |
| *расходы не принимаемые к налоговому учету( грамоты,открытки и т.д.)* | *2352.2* | *0* | *2 891* |
| *расходы на мероприятия соц.культ.характера* | *2352.3* | *3 885* | *2 729* |
| *резервы по сомнительным долгам(начисление)* | *2352.4* | *3 653* | *1 017* |
| *социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием* | *2352.5* | *11 090* | *25 466* |
| *расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения* | *2352.6* | *212* | *-* |
| *штрафы, пени по договорным обязательствам* | *2352.7* | *1 231* | *1 407* |
| *возмещение убытков (по притензиям,прочие)* | *2352.8* | *2 532* | *3 804* |
| *расходы на услуги банка* | *2352.9* | *7 954* | *8 480* |
| *расходы по единому сайту "РЖД-Медицина" - сетевое продвижения услуг* | *2352.10* | *7 461* | *6 186* |
| *расходы на питание сотрудников, компенсация проживания и прочие компенсации (услуги связи)* | *2352.11* | *225* | *181* |
| *затраты на приобретение путевок в ДОЛ* | *2352.12* | *750* | *501* |
| *прочие расходы* | *2352.13* | *3 925* | *2 545* |

Отражение начисленных процентов по договорам Лизинга производится ,согласно ФСБУ 25/2018 "Аренда".Расчет ставки дисконтирования произведен по Статистическому бюллютню Банка России.

| Расшифровка отдельных показателей строки Прочих расходов: | Код | Всего расходов по процентам,отнесено на прочие расходы 2025 г. | Сумма в тыс. руб, списанная на расходы по % начисленным за 2024 год | Сумма в тыс. руб, списанная на расходы по % начисленным за 2023 год |
|---|---|---|---|---|
| начисленные проценты по аредному обязательству (ОС в Лизинге) | **2352.15** | **745** | **1878** | **8199** |

## 9. 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".

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

**Раскрытие информации о связанных сторонах**

| 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 25 г.** | **103 182** | **657 767** | **( 675 682 )** | **85 267** |
| | **8810** | **за 20 24 г.** | **54 661** | **597 072** | **( 548 551 )** | **103 199** |
| *Реализация услуг Филиалов ОАО "РЖД"* | *8801* | за 20 25 г. | 99 207 | 628 629 | ( 647 657 ) | 80 179 |
| | *8811* | за 20 24 г. | 52 086 | 571 143 | ( 524 022 ) | 99 207 |
| *Реализация услуг по ЧУЗам* | *8802* | за 20 25 г. | 2 538 | 16 759 | ( 15 689 ) | 3 608 |
| | *8812* | за 20 24 г. | 1 843 | 12 015 | ( 11 319 ) | 2 538 |
| *Реализация услуг ДЗО* | *8803* | за 20 25 г. | 1 437 | 12 379 | ( 12 336 ) | 1 480 |
| | *8813* | за 20 24 г. | 733 | 13 914 | ( 13 209 ) | 1 437 |

| 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 25 г.** | **17** | **228 862** | **( 222 995 )** | **5 885** |
| | **8830** | **за 20 24 г.** | **2 940** | **237 092** | **( 240 015 )** | **17** |
| *Поступление услуг по Филиалам ОАО "РЖД"* | *8821* | за 20 25 г. | 17 | 3 978 | ( 3 951 ) | 44 |
| | *8831* | за 20 24 г. | 82 | 4 082 | ( 4 147 ) | 17 |
| *Агенские услуги по ЧУЗам* | *8822* | за 20 25 г. | - | 1 116 | ( 1 116 ) | - |
| | *8832* | за 20 24 г. | 125 | 513 | ( 638 ) | - |
| *Предоставление займов по ЧУЗам* | *8823* | за 20 25 г. | - | 31 319 | ( 31 319 ) | - |
| | *8833* | за 20 24 г. | 400 | 20 697 | ( 21 097 ) | - |
| *Целевое финансирование ОАО "РЖД"* | *8824* | за 20 25 г. | - | 132 616 | ( 132 616 ) | - |
| | *8834* | за 20 24 г. | - | 205 387 | ( 205 387 ) | - |
| *Прочие (пожертвования и т.п)* | *8825* | за 20 25 г. | - | 139 | ( 139 ) | - |
| | *8835* | за 20 24 г. | 10 | 220 | ( 230 ) | - |
| *Прочие (взносы и т.п.)* | *8826* | за 20 25 г. | - | 59 694 | ( 53 854 ) | 5 841 |
| | *8836* | за 20 24 г. | 2 323 | 6 193 | ( 8 516 ) | - |

## 10. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

**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 2025 г. | за 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **1. Денежные потоки по текущим операциям -всего , в том числе :** | **4110** | **3486 518** | **3148 638** |
| Поступление целевого финансирования от Учредителя на текущее содержание,ведение уставной деятельности и целевые мероприятия, в том числе: | 4116 | 135 616 | 205 387 |
| *- целевое финансирование для оплаты труда,выплаты соц.характера и отчисления на соц.нужды (программа "Зональные надбавки")* | *4116.1* | *10 400* | *29 765* |
| *- целевое финансирование на расходы социального хар-ра в рамках коллективного договора* | *4116.2* | *36 193* | *40 083* |
| *- целевое финансирование на текущий ремонт ОС* | *4116.3* | *39 185* | *108 400* |
| *- целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД", для врачей и среднему медперсоналу* | *4116.4* | *9 318* | *27 139* |
| *- целевое финансирование (программа "560р",БАМ, Забайкалье)* | *4116.5* | *39 250* | - |
| *- премия за счет целевых средств ОАО "РЖД"* | *4116.6* | *1 270* | - |
| *целевого финансирования из федерального, местного бюджета , субьектов РФ и ФСС* | 4117 | *2 438* | - |
| Прочие целевые поступления | 4118 | 1 311 | 6 771 |
| *- целевого финансирования из федерального, местного бюджета , субьектов РФ и ФСС (спец.оценка условий труда,спец.одежда)* | *4117.1* | *0* | *551* |
| *-целевое благотворительное пожертвование по договорам пожертвования* | *4117.2* | *1 311* | *6 220* |
| Прочие поступления, в том числе | 4119 | 220 023 | 2 167 |
| *- розничные продажи по эквайрингу* | *4119.1* | *220 023* | *2 167* |

| ПЛАТЕЖИ | Код | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **1. Платежи по текущим операциям- всего , в том числе** | **4120** | **( 3604 995 )** | **( 3057 837 )** |
| платежи по целевому назначению на текущее содержание, ведение уставной деятельности и целевые мероприятия, в том числе: | 4126 | ( 46 593 ) | ( 69 848 ) |
| *- целевое финансирование на оплату труда и страховые взносы* | 4126.1 | ( *10 400* ) | ( *29 765* ) |
| *- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по коллективному договору* | 4126.2 | ( *15 009* ) | ( *20 043* ) |
| *- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по проезду* | 4126.3 | ( *6 560* ) | ( *6 200* ) |
| *- целевое финансирование на расходы социального хар-ра по фонду "Благосостояние"* | 4126.4 | ( *14 624* ) | ( *13 840* ) |
| услуги банка ( в т.ч. за прием и пересчет денежных средств ) | 4127 | ( 1 546 ) | ( 1 465 ) |
| прочие платежи, в том числе | 4129 | ( 171 153 ) | ( 27 139 ) |
| *целевое финансирование ОАО "РЖД"* | *4129.1* | *52 420* | ( *27 139* ) |
| *ремонт основных средств и иного имущества* | 4129.2 | ( *39 185* ) | ( - ) |
| *использование средств на приобретение основных средств ,полученных безвозмезно и за счет пожертвований* | 4129.3 | ( *7 200* ) | ( - ) |
| *Выдача подотчетных сумм* | 4129.4 | ( *2 535* ) | ( - ) |
| *Обеспечение исполнения контракта* | 4129.5 | ( *8 870* ) | ( - ) |
| *Прочие платежи адм-хоз хар-ра по тек. опер.* | 4129.6 | ( *11 155* ) | ( - ) |
| *Прочие платежи произв. хар-ра по текущей деятельности* | 4129.7 | ( *37 707* ) | ( - ) |
| *Прочие платежи, не относящ. к расх. по обычным видам деятельности* | 4129.8 | ( *8 930* ) | ( - ) |
| *Штрафы, пени и иные санкции* | 4129.9 | ( *3 151* ) | ( - ) |
| **2.Платежи по инвестиционным операциям,в том числе:** | **4220** | **( 160 965 )** | **( 62 919 )** |
| платежи в связи с приобретением основных средств | 4221 | ( 155 290 ) | ( 49 188 ) |
| платежи по процентам (в т.ч. КЕШ Пулинг ) | 4229 | ( 5 675 ) | ( 13 731 ) |
| **3. Платежи по финансовым операциям, в том числе:** | **4320** | **( 16 795 )** | **( 19 508 )** |
| авансовые платежи по договорам Лизинга | 4321 | ( 8 726 ) | ( 19 508 ) |
| прочие платежи ( в т.ч. КЕШ Пулинг) | 4324 | ( 8 069 ) | ( 0 ) |

**10.2. Соответствие сальдо денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

| Показатель | стр. | на 31.12.2025 г | на 31.12.2024 г |
|---|---|---|---|
| **сальдо денежных средств в Бухгалтерском балансе** | **1250** | 191 181 | 487 420 |
| **сальдо денежных средств в ОДДС** | **4 500** | 191 181 | 487 420 |

## 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 2025 г | На 31 декабря 2024 г | На 31 декабря 2023 г |
|---|---|---|---|---|
| **Остаток целевых средств - всего на начало года, до применения ФСБУ 14/2022 (НМА)** | **5800** | **235 448** | **485 875** | **507 142** |
| *корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 , в межрасчетный период* | *5800.1* | - | - | *( 1020 )* |
| **Остаток целевых средств - всего на начало года, после применения ФСБУ 14/2022 (НМА)** | **5800** | **235 448** | **485 875** | **506 122** |
| Целевое финансирование по смете ( Целевые средства учредителя) | 5801 | - | - | - |
| Возмещение средств из местного бюджета ФСС (резерв предупредительных мероприятий) | 5802 | 615 | 370 | 734 |
| Прочее целевое финансирование и поступление | 5803 | 4198 | 6 111 | 11 464 |
| *пожертвования медикаментов и материалов мед.назначения* | *5803.1* | *476* | *1 054* | *1 454* |
| *медикаменты (компоненты крови) и вакцины, полученные безвозмездно* | *5803.2* | *3722* | *5 057* | *10 000* |
| *пожертвования денежных средств* | *5803.3* | - | - | *10* |
| Прибыль от деятельности приносящей доход, в то числе | 5805 | 230635 | 479 394 | 493 924 |
| *корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 , в межрасчетный период* | *5805.1* | - | - | *( 1020 )* |
| *прибыль полученная в процессе реорганизации в форме приссоединения* | *5805.2* | - | - | *162 164* |

### 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 2024 г. списана балансовая стоимость в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов).

В отчете " О целевом использовании средств" информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в соответствии с ФСБУ 14/202 "НМА" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая ) отчетность" начиная с отчетности за 2025г. :

| Наименование показателя | Код | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **Остаток целевых средств - всего на начало года, до применения ФСБУ 14/2022 (НМА)** | **6100** | **485 875** | **507 142** |
| *корректировка в части НМА согласно п.54 ФСБУ 14/2022 , в межрасчетный период* | *6100.1* | *( 0 )* | *( 1 020 )* |
| **Остаток целевых средств - всего на начало года, после применения ФСБУ 14/2022 (НМА)** | **6100** | **485 875** | **506 122** |
| **Получено средств всего** | | | |
| **1. "Целевые взносы" всего получено, в том числе** | **6220** | **20 902** | **26 069** |
| *медикаменты, компоненты крови ,вакцины и т.п.,полученные безвозмездно* | *6220.1* | *19 071* | *25 518* |
| *целевого финансированияе из федерального, местного бюджета , субьектов РФ и ФСС (спец.оценка условий труда,спец.одежда)* | *6220.2* | *631* | *551* |
| *поступления на приобретения ОС,полученные безвозмездно* | *6220.3* | *1 200* | *0* |
| **2. Добровольные имущественные взносы и пожертвования получены - всего, в том числе** | **6230** | **7 324** | **1 542** |
| *медикаменты и материалы мед.назначения (пожертвование)* | *6230.1* | *705* | *1 322* |
| *пожертвования денежных средств* | *6230.2* | *619* | *220* |
| *пожертвование на приобретение ОС* | *6230.3* | *6 000* | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3. Прибыль от приносящей доход деятельности** | **6240** | **14 806** | **123 483** |
| *прибыль от приносящей доход деятельности* | *6240.1* | *39 841* | *111 522* |
| *корректировка прибыли согласно п.54 ФСБУ 14/2022 (НМА) , в межрасчетный период* | *6240.2* | *-* | *( 1 020 )* |
| *прибыль от деятельности по ОМС* | *6240.2* | *( 25 035 )* | *12 981* |
| **4. Прочие , в том числе** | **6250** | **135 616** | **205 387** |
| целевое финансирование ОАО "РЖД", в том числе | 62501 | **36 193** | **40 083** |
| *расходы по Колдоговору* | *62501.1* | *15 009* | *20 043* |
| *расходы по Проезду* | *62501.2* | *6 560* | *6 200* |
| *по фонду "Благосостояние"* | *62501.3* | *14 624* | *13 840* |
| целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД" для врачей и среднему медперсоналу | *62502* | *9 318* | *27 139* |
| целевое финансирование для оплаты труда,выплаты соц.характера и отчисления на соц.нужды (программа "Зональные | *62503* | *10 400* | *29 765* |
| *целевое финансирование ОАО "РЖД" (программа "560р",БАМ, Забайкалье):* | *62504* | *39 250* | *108 400* |
| *программа "560р"* | *62504.1* | *3 530* | *-* |
| *программа "БАМ"* | *62504.2* | *13 704* | *-* |
| *программа "Забайккалье"* | *62504.3* | *22 016* | *-* |
| целевое финансирование на текущий ремонт ОС (программа "Забайккалье") | 62505 | 39 185 | 108 400 |
| прочие целевое финансирование | 62506 | 1 270 | - |
| **Получено средств всего** | **6200** | **178 648** | **356 481** |
| **Использовано средств** | | | |
| **1.Расходы на целевые мероприятия, в том числе** | **6310** | **( 55 987 )** | **( 72 497 )** |
| *социальная и благотварительная помощь (расходы социального характера по Колдоговору,Проезду и по фонду Благосостояние)* | *6311* | *( 36 193 )* | *( 40 083 )* |
| *прочие , в том числе* | *6313* | *( 19 794 )* | *( 32 414 )* |
| *использование медикаментов, компонентов крови ,вакцины и т.п.,полученных безвозмездно* | *63101* | *( 18 535 )* | *( 30 462 )* |
| *использование медикаментов, полученны за счет пожертвования физических и юридических лиц* | *63102* | *( 1 259 )* | *( 1 722 )* |
| *прочие расходы* | *63103* | *( - )* | *( 230 )* |
| **2.Расходы на содержание аппарата управления, в том числе** | **6320** | **( 102 005 )** | **( 165 304 )** |
| целевое финансирование для оплаты труда,выплаты соц.характера и отчисления на соц.нужды (программа "Зональные надбавки") | 6321 | ( 10 400 ) | ( 29 765 ) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления), в том числе: | 6322 | ( 52 420 ) | ( 27 139 ) |
| *целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД" для врачей и среднему медперсоналу* | *63201* | *( 9 318 )* | *( 27 139 )* |
| *целевое финансирование ОАО "РЖД" (программа "560р",БАМ, Забайкалье):* | *63202* | *( 41 832 )* | *( - )* |
| *прочее целевое финансирование* | *63203* | *( 1 270 )* | *( - )* |
| ремонт основных средств и иного имущества | *6325* | *( 39 185 )* | *( 108 400 )* |
| **3. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в том числе** | **6330** | **( 270 766 )** | **( 139 032 )** |
| *использование средств на приобретение основных средств ,полученных безвозмезно и за счет пожертвований* | *63302* | *( 7 200 )* | *( - )* |
| *использование средств на приобретение основных средств* | *63303* | *( 255 585 )* | *( 122 602 )* |
| *использование средств на основные средства в Лизинге (ППА)* | *63304* | *( 7 981 )* | *( 16 430 )* |
| **4.Прочие, в том числе :** | **6350** | **( 317 )** | **( 915 )** |
| *использование средств из федерального, местного бюджета , субьектов РФ и ФСС (спец.оценка условий труда,спец.одежда)* | *63501* | *( 317 )* | *( 915 )* |
| **Использовано средств** | **6300** | **( 429 075 )** | **( 377 748 )** |
| **Остаток целевых средств - всего** | **6400** | **235 448** | **485 875** |

Изменения применения ФСБУ4/2023 "Бухгалтерская (финансовая ) отчетность" раскрываются в п.17 пп. 3 Сущенственная информация.

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 25 г. | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. |
|---|---|---|---|---|
| Остаток фонда недвижимого имущества - всего | **5900** | **1007 948** | **1021 938** | **1187 932** |
| *в том числе* *имущество полученное в оперативное управление* | *5901* | *262 872* | *302 901* | *350 152* |
| *имущество,полученное по инвестиционной программе от Учредителя* | *5902* | *162 456* | *310 256* | *474 748* |
| *имущество, приобретенное за счет средств Учредителя* | *5903* | - | - | *0* |
| *имущество, приобретенное за счет бюджетных средств* | *5904* | - | - | *37* |
| *имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых компаний до 2017 г.* | *5905* | - | - | *17* |
| *имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход* | *5906* | *562 292* | *390 862* | *333 671* |
| *в том числе : имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых компаний после 2017 г.* | *5906.1* | *84* | *95* | - |
| *имущество , полученное безвозмездно (ОС)* | *5907* | *7 509* | *807* | *1 498* |
| *прочие внеоборотные активы (НМА)* | *5908* | *0* | *0* | *21* |
| *прочие внеоборотные активы ППА (лизинг), приобретенные за счет целев.фин.от Учредителя* | *5909* | *367* | *1 818* | *6 500* |
| *прочие внеоборотные активы ППА (лизинг), приобретенные за счет средств Учредения* | *5910* | *12 452* | *15 294* | *21 288* |

## 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. N 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 2025г. тыс.руб. | За 2024г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| **Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало года** | **5700** | **1021 938** | **1187 932** |
| **Приход, в том числе** | **5800** | **270 765** | **139 031** |
| **Безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)** | **5801** | **7 200** | **0** |
| **Имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход, в том числе :** | **5802** | **255 585** | **122 601** |
| *имущество, за счет прибыли от деятельности приносящей доход, в процессе реорганизации* | *5802.1* | - | *0* |
| *имущество, за счет прибыли от деятельности приносящей доход* | *5802.2* | *208 816* | *110 063* |
| *имущество, приобретенное за счет средств финансируемых ТФОМС* | *5802.3* | *46 769* | 11 757 |
| *имущество, приобретенное за счет бюджетных средств ,ФСС* | *5802.4* | - | 781 |
| **Имущество полученное по инвестиционной программе** | **5803** | **0** | **0** |
| **Изменение фонда ОС по договорам Лизинга, в том числе** | **5805** | **7 980** | **16 430** |
| *за счет средств Учреждения* | *5805.1* | *7 941* | - *14 876* |
| *за счет целевого финансирования от Учредителя* | *5805.2* | *39* | *1 554* |
| **Расход, в том числе** | **5900** | ( ***284 755*** ) | ( ***305 025*** ) |
| *изъятие имущества собственником* | *5900.1* | ( - ) | ( - ) |
| *передача другому учреждению* | *5900.3* | ( *31 319* ) | ( *8 106* ) |
| *списание НМА* | *5900.4* | ( - ) | ( *21* ) |
| *изменение стоимости Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, на сумму амортизации* | *5900.5* | ( *253 436* ) | ( *296 898* ) |
| **Остаток фонда недвижимого имущества- всего на конец года** | **6000** | **1007 948** | **1021 938** |

## 13. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Учреждение, по учету товарно материальных ценностей , находящихся на ответсвенном 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 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. |
|---|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 6010 | 46 837 | 48 337 | 44 237 |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 6011 | 1 243 | 1 243 | 1 718 |
| Бланки строгой отчетности | 6012 | 26 | 26 | 26 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 6013 | 2 444 | 2 443 | 9 183 |
| Обеспечения обязательств полученные | 6014 | - | - | 1 054 |
| Обеспечения обязательств выданные | 6015 | 3 032 | 4 092 | 597 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 6016 | 63 782 | 61 682 | - |
| Материальные ценности в эксплуатации : | 6017 | 339 147 | 307 034 | 329 676 |
| *в том числе* | | | | |
| *спецодежда в эксплуатации медицинского назначения* | *6017.1* | *1 188* | *259* | - |
| *спецодежда в эксплуатации прочая* | *6017.2* | *3 597* | *2 954* | 3 959 |
| *инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации медицинского назначения* | *6017.3* | *16 830* | *6 696* | - |
| *инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации прочие* | *6017.4* | *229 589* | *238 223* | *287 727* |
| *активы стоимостью ниже лимита и СИ свыше 12 месяцев медицинского назначения* | *6017.6* | *14 594* | *6 616* | - |
| *активы стоимостью ниже лимита и СИ свыше 12 месяцев прочие* | *6017.5* | *65 724* | *48 867* | *37 990* |
| *мягкий инвентарь в эксплуатации* | *6017.7* | *7 625* | *3 419* | - |
| Имущество, поступившее от учредителя без документов | 6018 | - | - | - |
| Передача в залог поставщику основных средств по условиям договора | 6019 | - | - | - |

## 14. 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 периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего , в том числе** | **5720** | **2025 г.** | **114 244** | **248 540** | **( 230 358 )** | **( - )** | ***132 426*** |
| | **5730** | **2024 г.** | **89 069** | **234 375** | **( 209 200 )** | **( - )** | ***114 244*** |
| *предстоящие отпуска персонала* | *5721* | *2025 г.* | *114 244* | *248 540* | *( 230 358 )* | *( - )* | *132 426* |
| *предстоящие отпуска персонала* | *5731* | *2024 г.* | *89 069* | *234 375* | *( 209 200 )* | *( - )* | *114 244* |

## 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 | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---|---|---|---|
| **Получено - всего** в том числе: | | | |
| *Оклады* | 25 256 | 25 668 | 21 986 |
| *Премии* | 18 535 | 17 086 | 2 011 |
| *Отпускные* | 7 754 | 5 619 | 4 320 |
| *Надбавки* | 8 528 | 8 413 | 19 374 |
| *Материальная помощь* | 458 | 428 | 392 |
| *Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»* | 1 178 | 1 044 | 931 |
| *Вознаграждение за преданность компании* | 455 | 72 | 571 |

В связи с индексацией в 2025 году .произошло увеличение и изменение показателей структуры заработной платы в целом на 7%.

## 16. Раскрытие информации о численности

| Показатели | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность, чел. | 25 257 | 25 258 | 25 259 |
| Численность работающих на отчетную дату, чел. | 25 258 | 25 259 | 25 260 |

Численность сотрудников так же притерпела изменения, в сторону уменьшения за счет оптимизации рабочих мест в региональных обособленных подразделениях Учреждения.

## 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.

1. 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 нераспределеной 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* |
| *пожертвоания 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 приссоединения* | *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* |

2. 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 нераспределеной 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 |
| *Товары, продукция,и НДС на остаток товаров* | *1210.10* | 404 | | - | 404 |

3 В 2025 году обязательными становятся новый стандарт ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) Отчетность" (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), пересмотрены показатели по движению целевых средств Учреждения в "Отчете о движении целевых средств " единовременно :

| Корректировка отдельных строк в Отчете о целевом использовании средств | Код | Остаток на 31.12.2024г. тыс.руб. | Применение стандарта ФСБУ 04/2023 "Бухгалтерская (финансовая) Отчетность" | | Остаток на 01.01.2024г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | до изменений | за счет нераспределеной прибыли | за счет иных факторов | после изменений |
| **Использовано средств** | | | | | |
| **1.Расходы на целевые мероприятия** | **6310** | **72 497** | - | ( - ) | **72 497** |
| **2.Расходы на содержание аппарата управления** | ***6320*** | **56 904** | - | ( 108 400 ) | **165 304** |
| целевое финансирование для оплаты труда,выплаты соц.характера и отчисления на соц.нужды (программа "Зональные надбавки") | *6321* | 29 765 | - | - | 29 765 |
| *выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления), в том числе:* | *6322* | 27 139 | - | - | 27 139 |
| *целевое финансирование для единовременной субсидии ОАО "РЖД" для врачей и среднему медперсоналу* | *63201* | 27 139 | - | - | 27 139 |
| *целевое финансирование ОАО "РЖД" (программа "560р",БАМ, Забайкалье),* | *63202* | - | - | - | - |
| *прочее целевое финансирование* | *63203* | - | - | ( - ) | - |
| ремонт основных средств и иного имущества (текущий ремонт) | *6325* | - | - | ( 108 400 ) | 108 400 |
| **3. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в том числе** | **6330** | **139 032** | - | - | **139 032** |
| *использование средств на приобретение основных средств ,полученных безвозмезно и за счет пожертвований* | *63301* | - | - | - | - |
| *использование средств на приобретение основных средств* | *63302* | *122 602* | - | - | *122 602* |
| *использование средств на основные средства в Лизинге (ПГПА)* | *63303* | *16 430* | - | - | *16 430* |
| **4.Прочие, в том числе :** | ***6350*** | **109 315** | - | **108 400** | **915** |
| использование средств из федерального, местного бюджета , субьектов РФ и ФСС (спец.оценка условий труда,спец.одежда) | 63501 | 915 | - | - | 915 |
| использование целевых средств на текущий ремонт | 63502 | 108 400 | - | 108 400 | 0 |
| **Использовано средств** | **6300** | **377 748** | - | - | **377 748** |
| **Остаток целевых средств - всего** | **6400** | **485 875** | - | - | **485 875** |

4 Также с 2025 году в соответствии с новым стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) Отчетность" , пересмотрены показатели по движению денежных средств Учреждения в "Отчете о движении денежных средсив " , только в части показателей:

| Корректировка отдельных строк в Отчете о целевом использовании средств | Код | Остаток на 31.12.2024г. тыс.руб. | Применение стандарта ФСБУ 04/2023 "Бухгалтерская (финансовая) Отчетность" | | Остаток на 01.01.2024г. тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | до изменений | за счет нераспределеной прибыли | за счет иных факторов | после изменений |
| **Денежные потоки по инвестиционным операциям** | | | | | |
| **Платежи-всего , в том числе** | **4220** | **62 919** | - | ( - ) | **62 919** |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | 49 188 | - | - | 49 188 |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (в т.ч. КЭШ Пулинг) | 4323 | 13 731 | - | ( 13 731 ) | 0 |
| прочие платежи ( в т.ч. КЕШ Пулинг) | 4229 | - | - | 13 731 | 13 731 |
| **Денежные потоки по финансовым операциям** | | | | | |
| **Платежи-всего в том числе** | **4320** | **19 508** | - | ( - ) | **19 508** |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников (в т.ч. лизинговые платежи) | 4321 | - | | 19 508 | 19 508 |
| авансовые платежи по Лизингу | 4324 | 19 508 | - | ( 19 508 ) | - |

## 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 числе** | **31.12.2025г.** | **70** | **70** | **-** | **-** |
| *медицинские услуги* | *31.12.2025г.* | *70* | *70* | *-* | *иск Бондаренко А. Е. в интересах Огнева В. Д. ( дело №2-421/2025 )* |
| *медицинские услуги* | *31.12.2025г.* | *-* | *-* | *-* | |

| 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** | **31.12.2025г.** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| *и т.д.* | | | | | |
| **Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе** | **31.12.2025г.** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| *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

Показатели деятельности Учреждения в 2025 г. ухудшились, в связи с продолжающиющимися событиями, начавшиеся с февраля 2022 г.: рост цен на сырье, материалы, комплектующие, дефицит оборотных средств и дефицит кадрового состава.

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

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Полученная прибыль за год, от приносящий доход деятельности Учреждения | 14 806 | 124 503 |

Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения составляет:

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. (после изменений по ФСБУ ФСБУ 14/2023) |
|---|---|---|---|
| Неиспользованная прибыль от приносящий доход деятельности Учреждения | 230 634 | 479 394 | 493 924 |

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

| № п/п | Наименование обособленного подразделения | Адрес места нахождения |
|---|---|---|
| 1 | Стационар №1 | Забайкальский край, г.Чита , ул.Горбунова, 11 |
| 2 | Поликлиника №1 | Забайкальский край, г.Чита , ул.Горбунова, 11,к.2 |
| 2 | Дорожная поликлиника на ст Чита-2 | Забайкальский край, г.Чита , ул.Чкалова ,117 |
| 3 | Консультативно-Диагностический Центр | Забайкальский край, г.Чита , ул.Чкалова ,117 |
| 4 | Аптечный пункт Чкалова | Забайкальский край, г.Чита , ул.Чкалова ,117 |
| 5 | Аптечный пункт Чита | Забайкальский край, г.Чита , ул.Горбунова,11 |
| 6 | Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Могзон | Забайкальский край, Хилокский район, пгт Могзон, пер. Деповской,1 |
| 7 | Врачебная амбулатория Харанорской ГРЭС | Забайкальский край, Оловяннинский район, пгт Ясногорск, (Харанор) |
| 8 | Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Новая | Забайкальский край, Читинский район, пгт Новокручининский,ул. Энергетиков,4 |
| 9 | Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на станции Лесная | Забайкальский край, Читинский район, п/ст. Лесная, ул. Вокзальная,4 |
| 10 | Центр восстановительной медицины и реабилитации «Карповка» | Забайкальский край, Читинский район,поселение Смоленское,с. Верхняя Карповка, мкр.Сосновый ,д.4 |
| 11 | Кабинет предрейсовых медицинских осмотров на стации Голубичная | Забайкальский край, г. Чита, Улетовский р-н, пгт Дровяная,1 |
| 12 | Поликлиника на ст. Могоча | Забайкальский край, г. Чита, Могочинский р-н, Могоча г.,Комсомольская ул., зд.40,стр.1 |
| 13 | Поликлиника на ст. Борзя | Забайкальский край, г. Чита, Борзинский м.р-н, Борза г.,Железнодорожная ул.,влд.14 |
| 14 | Поликлиника на ст. Карымское | Забайкальский край, г. Чита, Карымский м.р-н, пгт Карымское,Ленинградская ул.,д.13 |
| 15 | Поликлиника на ст. Хилок | Забайкальский край, г. Чита, Хилокский м.р-н, Хилок г.,Калинина, зд.23 |
| 16 | Поликлиника на ст. Чернышевск | Забайкальский край, г. Чита, Чернышевский м.р-н,Калинина ул., зд.32, к.1 |
| 17 | Поликлиникана ст. Шилка | Забайкальский край, г. Чита, Шилкинский р-н, Шилка г.,Балябина ул.,д.138 |
| 18 | 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. На данный момент времени некоторыми странами продолжаютя добавление новых пакетов 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 присутсвует неопределеность 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 невозможн о 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 2025 год.

## 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 _____ / В.Ю.Макаров / 24 февраля 2026 г.