

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ЧУЗ "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Волгоград
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование организации: Частное учреждение здравоохранения
«Клиническая больница «РЖД-Медицина» г. Волгоград

Сокращенное наименование организации: ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Волгоград

1.2. Адрес (место нахождения) юридический адрес:

Юридический адрес: 400066 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, 7
Почтовый адрес: 400066 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, 7
Телефон: (8442) 53-40-40

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Волгоград зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Волгоград 3 августа 2024 года, основной государственный регистрационный (ОГРН) № 1043400327618

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) : 3444116186
Код причины постановки на учет (КПП): 344401001

1.4. Учредителем (собственником имущества) учреждения является Открытое Акционерное Общество "Российские железные дороги".

Контрольный орган: Центральная Дирекция здравоохранения в лице начальника Центральной Дирекции Фисенко Е.А.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество и расчетный счет. Учредительными документами учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащей направлению на уставные цели организации. Учреждение осуществляет медицинскую деятельность. 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.

Контроль и ревизия деятельности учреждения осуществляется Учредителем.

По состоянию на 31.12.2025 года учреждение имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения, которые не имеют отдельных балансов и расчетных счетов:

Наименование	КПП	Место нахождения / регистрации
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров (на станции Жутово)	342145001	404305 Волгоградская область, Октябрьский район, ст. Жутово
Фельдшерский здравпункт локомотивного депо на станции им. Максима Горького	344645001	400038 Волгоград, ст. Максима Горького
Медицинский пункт вокзала на станции Котельниково	341345003	404350 Волгоградской области, ст. Котельниково

Кабинет предрейсовых медицинских осмотров врачебного здравпункта локомотивного депо на станции им. Максима Горького (на станции Котельниково)	341345002	404354 Волгоградская область, ст. Котельниково, ул. Железнодорожная
Врачебный здравпункт локомотивного депо на имени Максима Горького (на станции Котельниково)	341345001	404354 Волгоградская область, ст. Котельниково, ул. Железнодорожная
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров №1 фельдшерского здравпункта локомотивного депо на станции им. Максима Горького (на станции Суровикино)	343045001	404415 Волгоградская область. Ст. Суровикино
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров №2 фельдшерского здравпункта на станции Волгоград-1 (на станции Качалино, Иловлинский район)	340845001	403080 Волгоградская область, Иловлинский район, ст. Качалино
Кабинет предрейсовых медицинских осмотров №1 фельдшерского здравпункта на станции Волгоград-1 (на станции Волжский)	343545001	404122 Волгоградская область, ст. Волжский
Кабинет №1 предрейсовых медицинских осмотров на ст. Арчеда	345645004	403532 Волгоградская область , г. Фролово, ул. Заводская,17
Поликлиника №3 на ст. Арчеда	345645001	403540 Волгоградская область, г.Фролово,ул.Фроловская,3
Кабинет №2 предрейсовых медицинских осмотров на ст. Серебряково	345645005	403952 Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Вокзальная
Кабинет №3 предрейсовых медицинских осмотров на ст. Филонова	345745001	403952 Волгоградская область, г. Новоанинский, ул. Подтелкова, 41а
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Петров Вал (на станции Ильмень)	345345001	403602 Волгоградская область, Руднянский район, ст. Ильмен
Кабинет Психолога в Эксплуатационном локомотивном депо Петров Вал	345345002	403840 Волгоградская область, Камышинский р-н, ст. Петров Вал
Фельдшерский здравпункт	344445003	400066 Волгоградская область, г. Волгоград,

локомотивного депо на станции Волгоград-1		ул.Коммунистическая,13а
Медицинский пункт вокзала на ст. Волгоград-1	344445001	400066 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Привокзальная
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Петров Вал	345345003	403840 Волгоградская область, Камышинский р-н, г. Петров Вал, пр-кт Пионеров 4/57
Стоматологическая поликлиника	344445002	400087 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Свирская,29
Амбулатория на станции Петров Вал	345345004	403840 Волгоградская область, Камышинский р-н, г. Петров Вал, ул. Пионеров пр-кт 4/57
Бактериологическая лаборатория на станции Волгоград -1	344545001	400120 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Автотранспортная 79
Стационар	346045001	400120 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Автотранспортная ,75
Поликлиника 2	344632001	400038 Волгоградская область, г. Волгоград (рабочий поселок Горьковский тер.) 15
Фельдшерский здравпункт локомотивного депо на станции Сарепта	344845001	400112 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Арсеньева 49
Фельдшерский здравпункт вагонного депо на станции Сарепта	344845002	400112 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Арсеньева,50

1.5. Виды экономической деятельности:

Основной вид экономической деятельности :

86.10 Деятельность больничных организаций

Основной деятельностью учреждения является оказание амбулаторно-поликлинической помощи населению, специализированной медицинской помощи, проведение предрейсовых и после рейсовых медицинских осмотров, проведение диспансеризации как за счет средств ОМС, поступающих в порядке возмещения понесенных расходов, так и путем оказания платных медицинских услуг в том числе ДМС.

Учреждение имеет лицензии на ведение медицинской деятельности

№п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия
1	Медицинская деятельность	Л041-01146-34/00574911	Комитет здравоохранения Волгоградской области	бессрочно
2	Деятельность по обороту наркотических средств	Л017-01146-34/00148087	Комитет здравоохранения Волгоградской области	бессрочно
3	Фармацевтическая деятельность	Л042-01146-34/00266215	Комитет здравоохранения Волгоградской области	бессрочно

Дополнительные виды экономической деятельности:

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами

47.74 Торговля розничная изделиями применяемыми в медицинских целях

47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены

68.20 Аренда и управление собственным и арендованным имуществом

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на **31.12.2025** составляет 719 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный персонал	74 чел.
Медицинский персонал	586 чел.
Прочий персонал	59 чел.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере;

Главный врач учреждения: Руслан Валериевич Акуция, осуществляет оперативное управление с 10.10.2024г. (приказ от 10.10.2024г. 446 л/с);

Главный бухгалтер учреждения: Иванна Михайловна Котельникова, осуществляет контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью, внутренний контроль учреждения с 18.03.2025г. (приказ от 18.03.2025г. № 160л/с)

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Учреждение подлежит обязательному аудиту .

На отчетный год аудитором учреждения утверждена аудиторская фирма ООО «Юнивеж» ИНН 7727765372. ОГРН 1117746909532 . Договор заключен на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024-2025 год от 04.06.2025г № 25040309194/21-325-куз-25

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Основа составления, внесения изменений и способов перехода на новый порядок учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета и Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Учетная политика учреждения на 2025год разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов №106н от 06.10.2008года. и утверждена приказом Главного врача от 02.04.2025года №122.

2.2. Порядок ведения учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Предприятие, редакция 8.3 Конфигурация Бухгалтерия Предприятия РЖД-Медицина (Фреш)

Бухгалтерский учет осуществляется с применением законодательных актов РФ и на основании разъяснений компетентных финансовых органов и действующей учетной политики на 2025год.

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

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение соответствующей статьи баланса изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

Учет средств целевого финансирования учреждения и его расход ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование". Ведение раздельного учета доходов и расходов реализуется путем аналитического учета на суб. счетах, 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 налоговую ставку по налогу на прибыль 0% согласно ст.284.1 НК РФ. В учреждении присутствуют как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции, в связи с чем организован раздельный учет указанных операций и НДС по ним. Уставная деятельность- медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. НДС облагаются операции по розничной продаже в аптеке, а также сервисные услуги.

3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов в Учреждении осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Объектом НМА считается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБ 4/2022. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, списания объекта с бухгалтерского учета (Основание: п.38 ФСБУ 14/2022). Объекты НМА после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (Основание п.15 ФСБУ 14/2022). Для обеспечения контроля за сохранностью активов, не характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но при этом являющихся результатами интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензированными договорами либо иными документам, подтверждающими существование права на них - принимаются на за балансовый учет (Основание п.9 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской отчетности НМА включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

В 2025г. в учреждении отсутствуют НМА. Табличная часть в пояснении к балансу по этому пункту отсутствует.

4. Учет основных средств, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств учреждением осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 учреждением принято решение (зафиксировано в учетной политике)- если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 000 руб. и не относится к объектам основных средств, полученных 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.

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.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). 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. По основным средствам Учреждения начисляется амортизация начиная с 01.01.2022г. Амортизация начисляется линейным способом. 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 и с учетом данных Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% (тридцать процентов) первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке установленном МСФО 36 «Обесценение активов». Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей деятельности (восстановительной стоимости) Учреждением не проводится.

В бухгалтерской отчетности основные средства включаются в показатель строки 1150 «Основные средства».

В табличной части пояснений к балансу информация представлена подробно в разделе 4.

«СПИСУ»

5. Учет финансовых вложений

Учреждение осуществляет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002года №126н. В отчетности финансовые вложения признаются как краткосрочные, так как срок обращения по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы под обесценения финансовых вложений в 2025года не создавались.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения включаются в показатель строки 1240 «Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов»

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 5.

6. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев (п.3 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».

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство (единичное производство – в небольших количествах) оценивается по фактическим затратам на ее изготовление без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретенным материалам, принимаются к учету путем прямого включения в фактическую себестоимость материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д. такие МПЗ после их передачи в производство принимаются на забалансовый счет.

Резервы под обесценения запасов в 2025году не создавались.

В бухгалтерской отчетности запасы включаются в показатель строки 1210 «Запасы»

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 6.

7. Дебиторская задолженности

Дебиторская задолженность учреждения на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно с покупателями и заказчиками по договорам оказания медицинских услуг. Рост дебиторской задолженности в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом связан с увеличением объема продаж.

Резервы по сомнительным долгам с учетом оценки вероятности погашения задолженности в 2025 году не создавались.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность»

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 7.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность учреждения на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно с поставщиками и подрядчиками по договорам поставки медикаментов, медицинских расходных материалов, продуктов питания, коммунальных услуг, услуг по содержанию помещений, зданий и прочих услуг.

Снижение кредиторской задолженности в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом связана с оптимизацией и сокращением расходов в учреждении.

В бухгалтерской отчетности обязательства включаются в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность»

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 8.

9. Обеспечения обязательств

В учреждении на 31 декабря 2025 года отсутствуют обеспечения обязательств.

Табличная часть в пояснении к балансу по этому пункту отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными / управленческими / коммерческими расходами.

Расходы, связанные с оказанием медицинских услуг относятся на прямые производственные расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы связанные с реализацией товаров (розничные аптеки) относятся на расходы с продаж собираемые по дебету счета 41 «Расходы на продажи».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 10.

11. Государственная помощь

В учреждение в 2025 году поступали безвозмездно вакцина от Комитета здравоохранения Волгоградской области через ГБУЗ «Волгоградская областная клиническая инфекционная больница №1» г. Волгоград.

В связи с участием больницы в маршрутизации пациентов скорой помощи г. Волгограда учреждению безвозмездно выделялись компоненты крови от городской станции переливания крови.

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 11.

12. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности в учреждении классифицируются как прочие доходы и расходы которые включают в себя:

В составе прочих доходов учитываются:

- доходы от представления имущества в аренду;
- резервы по сомнительным долгам (восстановленные);
- проценты полученные за использование банком денежных средств учреждения, находящихся на счетах;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;

- прибыль прошлых лет;

- прочие доходы;

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;

- проценты к уплате;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;

- социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием;

- расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения;

- расходы на питание сотрудников, компенсация проживания;

- расходы на приобретение путевок в ДОЛ;

- расходы на мероприятия социально-культурного характера;

- убытки прошлых лет;

- прочие расходы;

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 12-13.

13. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества учреждения отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и 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 направления использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

В бухгалтерской отчетности фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества включаются в показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 14

14. Вознаграждение управленческому персоналу

В учреждении к управленческому персоналу относятся:

- главный врач;
- главный бухгалтер;
- заместитель главного врача по медицинской части;
- заместитель главного врача по поликлинической работе;
- заместитель главного врача по КЭР;
- заместитель главного врача по развитию и коммерческой деятельности;

- заместитель главного врача по экономическим вопросам;
- заместитель главного врача по административно-хозяйственной части;
- начальник отдела по персоналу;

Порядок выплаты вознаграждения определен Положением об оплате труда работников " ЧУЗ Клиническая больница "РЖД-Медицина" г. Волгоград.

Размер вознаграждения Главного врача определен трудовым договором, заключенным Учредителем ОАО РЖД. Главный врач премируется по итогам работы за квартал в соответствии с Положением премировании Руководителей ЧУЗ и с Положением о порядке и условиях выплат стимулирующего характера работникам ЧУЗ.

В табличной части пояснений к балансу информация предоставлена подробно в разделе 15.

15. События после отчетной даты

В учреждении после отчетной даты не произошло событий требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

Главный врач



Акуция Руслан Валериевич

27.03.2026г

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость (1 104)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	819 211	(543 862)	193 774	(1 104)	2 097	(100 188)	-	1 011 891	(643 047)
в том числе:	За 2024 г.	763 498	(490 197)	57 812	(2 098)	-	(55 862)	-	819 211	(543 862)
Здания	За 2025 г.	122 681	(39 703)	-	-	-	(2 591)	-	122 681	(42 294)
Сооружения	За 2024 г.	122 686	(37 100)	-	(5)	4	(2 607)	-	122 681	(39 703)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 630	(14 925)	1 990	-	-	(342)	-	17 610	(15 267)
Офисное оборудование	За 2024 г.	641 475	(403 392)	11 281	-	-	(49 242)	-	15 630	(14 925)
Транспортные средства	За 2025 г.	589 287	(415 412)	53 344	(1 156)	1 156	(49 136)	-	652 756	(512 604)
Прочие основанные средства	За 2024 г.	16 849	(9 869)	179 468	-	-	(47 265)	-	641 475	(463 392)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 244	(5 244)	1 596	-	-	(2 800)	-	196 319	(57 134)
Инструментарий	За 2024 г.	9 448	(4 394)	1 043	(1 104)	1 104	-	-	16 849	(9 869)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	7 135	(4 224)	2 341	(28)	-	(627)	-	4 140	(4 140)
Прочие основанные средства	За 2024 г.	4 039	(2 932)	540	-	-	(198)	-	5 244	(5 244)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	612	(276)	-	-	-	(103)	-	10 491	(5 021)
в том числе:	За 2024 г.	612	(254)	-	-	-	(506)	-	9 448	(4 394)
Сооружения	За 2025 г.	3 233	(3 233)	-	-	-	(17)	-	4 039	(3 035)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	4 142	(3 843)	-	(909)	909	(299)	-	612	(289)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	612	(276)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 233	(3 233)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 233	(3 233)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами															
Наименование показателя		Период	Изменения за период												
			На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)			описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация и обесценение					
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	3 168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	3 168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	372 003	80 387	275 249	82 978	273 301	85 587
Сооружения	80 387	2 343	705	705	722	722
Машины и оборудование (кроме офисного)	143 201	139 165	178 064	178 064	174 694	174 694
Офисное оборудование	139 165	5 470	6 981	6 981	8 194	8 194
Транспортные средства	5 470	1 004	5 482	5 482	3 164	3 164
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 004	323	699	699	1 073	1 073
Инструментарий	323	-	340	340	358	358
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

использование для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые заимствованы				
основные средства, потребленные на приобретение				
инвестиционная недвижимость, приобретенная по первоначальной стоимости				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или существенных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисно	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисная мебель (поступления от Учредителя)	За 2025 г.	-	-	179 469	-	-	(179 469)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	1 947	-	-	-	-	1 947
	За 2024 г.	1 947	-	-	-	-	1 947
в том числе:							
Разработка проектно-сметной документации (ремонт кровли здания Лапкилки 1)	За 2025 г.	1 947	-	-	-	-	1 947
	За 2024 г.	1 947	-	-	-	-	1 947

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисно	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	договор займа АО-503-Ф от 22.05.2024	6 493	-	325 613	315 234	-	-	-	-	16 871	-
	За 2024 г.	-	-	63 428	56 936	-	-	-	-	6 493	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименования показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	36 735	-	127 976	(121 458)	-	-	-	-	X	43 253	-
в том числе:	За 2024 г.	35 877	-	246 922	(246 054)	-	-	-	X	X	36 735	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	34 707	-	115 478	(109 129)	-	-	-	-	-	41 056	-
Готовая продукция	За 2024 г.	34 328	-	132 296	(131 917)	-	-	-	-	-	34 707	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 028	-	12 498	(12 329)	-	-	-	-	-	2 197	-
	За 2024 г.	1 034	-	14 090	(13 096)	-	-	-	-	-	2 028	-
	За 2025 г.	515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100 536	(101 051)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	40 063	(526)	745 212	-	(740 442)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	36 765	(535)	963 141	-	(959 843)	-	-	-	44 307	(526)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 870	(3)	23 740	-	(21 780)	-	-	-	3 827	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 582	(3)	31 524	-	(31 236)	-	-	-	1 870	(3)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 911	(371)	388 924	-	(389 271)	-	-	-	36 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	30 771	(380)	518 022	-	(511 882)	-	-	-	36 911	(371)
Расчеты с ТФОМС за оказанные услуги в рамках ОМС	За 2025 г.	-	-	327 609	-	(325 597)	-	-	-	2 012	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	3 130	-	413 595	-	(416 725)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 282	(152)	3 550	-	(3 784)	-	-	-	896	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 282	(152)	-	-	-	-	-	-	1 282	(152)
Итого	За 2025 г.	40 063	(526)	745 212	-	(740 442)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	36 765	(535)	963 141	-	(959 843)	-	-	X	44 307	(526)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 840	9 840	4 953	4 427	1 138	1 129
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 665 -	- -	- -	- -	- -	1 665 -
в том числе:								
Расчеты по аренде (лизинг)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 665 -	- -	- -	- -	- -	1 665 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	88 397 58 609	1 724 691 1 156 343	- -	1 727 220 1 126 555	- -	- -	86 027 88 397
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 532 26 193	204 391 253 244	- -	(191 491) (229 905)	- -	- -	62 432 49 532
Авансы полученные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 460 2 108	414 707 1 844	- -	(409 316) (2 492)	- -	- -	6 851 1 460
Расчеты по аренде (лизинг)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 237 -	- -	- -	- -	- -	1 237 -
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 277 1 178	72 809 223 226	- -	(74 975) (221 127)	- -	- -	1 111 3 277
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 655 11 857	262 579 149 116	- -	(263 477) (149 318)	- -	- -	10 757 11 655
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 475 16 725	755 277 520 523	- -	(776 752) (515 773)	- -	- -	- 21 475
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	998 548	13 691 8 390	- -	(11 209) (7 940)	- -	- -	3 480 998
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	88 397 58 609	1 726 356 1 156 343	- -	1 727 220 1 126 555	- -	X X	87 692 88 397

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	29 283	14 570	3 509
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 943	64 484	48 023	-	22 403
	За 2024 г.	5 294	48 810	48 161	-	5 943
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 943	64 484	48 023	-	22 403
	За 2024 г.	5 294	48 810	48 161	-	5 943

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87 215	110 537
Затраты на оплату труда	413 794	409 232
Отчисления на социальные нужды	124 587	122 645
Амортизация	100 188	-
Прочие затраты	142 227	215 523
Итого по элементам	868 011	857 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	868 011	857 937

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-
Получено материальных запасов - всего	5752	6108
вакцина	5236	3798
компоненты крови	516	2310

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Прочие доходы всего	5700	5 227	3 030
в том числе			
Доходы от предоставления имущества в аренду		568	897
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)		0	73
проценты начисленные банком		4 203	1 480
Доходы от сдачи металлолома и драгоценных металлов		0	0
Возмещение затрат от сотрудников		58	93
Оприходование излишков		131	0
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		267	487

13. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20 25 г. ¹	3а 20 24 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе	5710	19 020	9 197
Расходы по имуществу предоставленному в аренду			0
Резерв по сомнительным долгам (начисление)		-46	65
Списание просроченной дебиторской задолженности		0	0
Расходы на услуги банков		1 784	2 013
Проценты к уплате		52	0
Штрафы , пени, неустойки за нарушение договорных обязательств(в том числе по актам проверки ОМС,		152	260
Расходы связанные с выбытием основных средств и иных активов		-2	2
Социальные выплаты по коллективному договору .			
не покрытые целевым финансированием		8 674	1 473
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		3 917	1 939
Возмещение убытков			467
Госпошлина за рассмотрение иска в арбитражном суде, расходы по судебным искам		0	539
Представительские расходы		0	13
Отчисления в профсоюз по соглашению из прибыли			1 095
прочие расходы		4 489	1 331

14. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	369099	275249	273353
в том числе				
имущество полученное в оперативное управление	5901	124655	133692	142740
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	195470	95893	90092
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	40748	35025	27650
имущество, приобретенное за счет целевых средств Учредителя	5904	2459	3639	4820
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905	0	0	0
безвозмездно, полученные основные средства	5906	5502	5853	5452
пожертвования	5907	0	1147	2599
прочие внеоборотные активы (Право пользования активом, полученным в лизинг)	5908	265	0	0

14.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имуще

Наименование показателя	Код	2025	2024	2023
Остаток фонда недвижимого имущества - всего на начало	5800	275249	273301	298145
Приход, в том числе		194039	57812	32371
имущество полученное в оперативное управление	5801			
имущество полученное по инвестиционной программе	5802	179470	42000	14157
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	14304	15312	13123
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)				0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5804	0	0	0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	5805	0	500	5091
прочее	5806	265	0	0
Расход, в том числе	5808	100189	55864	57215
изъятие имущества собственником	5809	347	2	6161
списание	5810	0	0	27
передача другому учреждению	5811	0	0	0
реализация	5812	0	0	0
безвозмездная передача	5813	0	0	0
отражена амортизация	5814	99842	55862	51027
прочее (переклассификация в малоценное имущество)	5815	0	0	0
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5816	369099	275249	273301

15. Вознаграждения управленческому персоналу

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Получено - всего		13 128	11 730	10 988
в том числе:				
Оклады		5504	5263	4679
Премии		376	380	502
Отпускные		1406	900	853
выплаты		4900	4749	4045
Материальная помощь		300	227	207
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»		0	0	26
Выплаты социального характера (колдоговор)		642	70	65
Вознаграждение за преданность компании		0	141	611