

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД
частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" город Киров"

(тыс. руб.)

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование : частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" город Киров"
Сокращенное наименование : ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Киров"

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"(ИНН/КПП 7708503727/770801001). Учредителем учреждения является ОАО «РЖД» с долей государства 100 %, соответственно понятие бенефициара в данном случае не применимо. ЧУЗ КБ "РЖД-Медицина" не имеет бенефициарных владельцев.

Адрес: 610001, г.Киров, Октябрьский проспект, д.151

ОГРН 1044316542632 ИНН 4345084841

Исполнительный орган: Главный врач - Бобков Антон Васильевич

Контролирующий орган: Учредитель - Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (ИНН /КПП 7708503727/770801001)

Дата создания : 05.08.2004г.

ОГРН 1044316542632

Основные действующие лицензии в 2025 году:

Лицензия № Л041-011160-43/00337927 от 15.01.2020г. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Республики Коми. Лицензируемый вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящим в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Лицензия № ЛО-43-03-000044 от 22.10.2014г. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Кировской области. Лицензируемый вид деятельности: Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений

Лицензия № Л042-01160-43/00168915 от 29.08.2019г. Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Кировской области. Лицензируемый вид деятельности: Фармацевтическая деятельность

Расчетные счета:

Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове ИНН/БИК 7702070139/043304705 Р/ч 410703810192000000102, 40703810392000000122.

Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове ИНН/БИК 7702070139/043304705 Р/ч 407038106060090000002

Кировское отделение №8612 ПАО Сбербанк ИНН/БИК 7707083893/043304609 Р/с 407038104270000000814

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: Деятельность больничных организаций - ОКВЭД 86.10

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.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из правил действующих в РФ, в соответствии с отраслевыми и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учреждение в своём составе имеет 33 обособленных подразделений, расположенных вне места его нахождения, не выделенных на отдельный баланс. В Учреждении в 2025 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности в Учреждении отсутствуют.

Информация об энергозатратах за последние 3 года:

Наименование	2025 год		2024 год		2023 год	
	кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.
Электроэнергия, кВт	516796,53	5187,9	492698,19	4241,7	547431,7	4738,4
Теплоэнергия, (Гкал)	2539,19	7487,2	3128,42	7511,1	3084,99	8489,3

Раскрытие информации о численности.

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность, чел	400	414	416
Численность работающих на отчетную дату, чел.	401	411	421

2. 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 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 не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи применением ставки по налогу на прибыль - 0%. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

Учреждение с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 06/20 "Основные средства", с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Учреждение с 2025 года применяет ФСБУ 25/2018 "Инвентаризация".

Учреждение при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Учет нематериальных активов в Учреждении ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденному Приказом Минфина России № 86н от 30.06.2022г. и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н. Нематериальный актив определяется в соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" стоимостью не ниже 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Объект нематериальных активов принимается к учету по первоначальной стоимости. Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация НМА. При представлении элементов п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 100 000 рублей, объекты принимаются на забалансовый учет (основание: п.7 ФСБУ 14/2022). Для обеспечения контроля за сохранностью активов, характеризующихся признаками, установленными п.30,31 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 100 000 рублей, объектов НМА устанавливается исходя из периода, в течении которого организация ожидает получить экономические выгоды от их использования (основание п.30,31 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Учреждением не проводится ежегодная переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и не производится проверка нематериальных активов на обесценение.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	103	36	-	-	71	-	-
	За 2024 г.	772	290	-	-	103	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	200 378	222 319	-
в том числе:			
Здания	97 899	99 851	-
Сооружения	79	100	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	102 129	122 171	-
Офисное оборудование	113	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	139	177	-
Многолетние насаждения	-	-	-
Другие виды основных средств	19	20	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 510	-	-	(7 510)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	7 390	-	-	(7 390)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ортехника	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.7 Иное использование основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3949	3949	3949
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1544	136	26492
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	1630	1630	702
Оборудование	1630	1630	702
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	2797	2797	-

ООО "Андромеда Медикал" Договор безвозмездного пользования - Система для уретероскопии Litho Vue , 480,0 тыс.руб.
ООО "КОНКОРДИКА" Договор безвозмездного пользования - Анализатор гематологический ЭЛИТЕ 3 с принадлежностями - 450,0 тыс.руб.
ООО "Компания Б.И.Г." Договор безвозмездного пользования - Автоматическая центрифуга для центрифугирования гелевых карт или микропат D1ANOFUGE, 136,0 тыс.руб.
ООО "КОНКОРДИКА" Договор безвозмездного пользования - Анализатор гематологический ЭЛИТЕ 3 с принадлежностями - 498,0 тыс.руб.
ООО "ВЕНТЭКО" Договор безвозмездного пользования, Мочевой анализатор UniL1-150 C, 66,0тыс.руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Учреждения осуществляют бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные. Единичей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (п. 5 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей их оценкой признается в качестве прочих доходов или расходов. Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Между ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г.Киров" и АО "РЖД-Медицина" заключен договор займа "АО-546-Ф от 17.06.2024г. Заключение договора осуществляется путем присоединения Сторон к условиям предоставления услуги "Кэш-пулинг. Мвастер-счет." За пользование займом выплачиваются проценты, начисляемые на ежедневный остаток текущей задолженности по займу. По состоянию на 31.12.2025г. процентная ставка составила 14%.

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/резе рва под обесценение	перекласси фицирован о	первоначальная стоимость	накопле нная коррект ировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10693	-	232601	234125	-	1880	-	-	9170	-
	3а 2024 г.	-	-	69946	59253	-	248	-	-	10693	-
Итого	3а 2025 г.	10693	-	232601	234125	-	1880	-	-	9170	-
	3а 2024 г.	-	-	69946	59253	-	248	-	-	10693	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в отчетном периоде не было.

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.8.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого полугодия календарного года. Проверке подлежат дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). В резерве учитываются суммы всей любой дебиторской задолженности, в том числе по выданным авансам и займам (дебетовое сальдо счетов 60, 62, 76). Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности) Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27 января 2012 г. № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»)). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). В бухгалтерском учете нерезервный для взыскания долг списывается за счет резерва по сомнительным долгам, если резерв создавался именно по этой задолженности. Если средств резерва, созданного по этому долгу, недостаточно, то сумма долга, превышающая величину резерва, относится в прочие расходы (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

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 в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Авансы выданные Расчеты со страховыми организациями и ТООМС Расчеты со страховыми организациями по ДМС Расчеты со структур. подраз. и ДЗО Учредителя Расчеты с прочими юридическими лицами Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, срок исполнения которой не наступил Дебиторская задолженность структурных подразделений и ДЗО Учредителя, не исполненная в срок Дебиторская задолженность прочих юридических лиц, не исполненная в срок Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	41 649 30 325	(17) -	51 719 41 649	- -	(41649) (30325)	- -	17 -	- -	51 719 41 649	(130) (17)	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	2 133 200	- -	555 2 133	- -	(2133) (200)	- -	- -	- -	555 2 133	(21) -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	4 427 5 835	- -	4 453 4 427	- -	(4427) (5835)	- -	- -	- -	4 453 4 427	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	11 769 8 350	- -	15 557 11 769	- -	(11769) (8350)	- -	- -	- -	15 557 11 769	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	16 260 9 753	(17) -	21 658 16 260	- -	(16260) (9753)	- -	17 -	- -	21 658 16 260	- (17)	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	6 372 5 269	- -	7 247 6 372	- -	(6372) (5269)	- -	- -	- -	7 247 6 372	- -	- -
	За 2025 г.	643	-	1 240	-	(643)	-	-	-	1 240	-	-
	За 2024 г.	918	-	643	-	(918)	-	-	-	643	-	-
	За 2025 г. За 2024 г.	45 -	- -	- 45	- -	(45) -	- -	- -	- -	- 45	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 009 -	- -	- -	- -	- -	- -	1 009 -	(109) -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	41 649 30 325	(17) -	51 719 41 649	- -	(41649) (30325)	- -	17 -	- -	51 719 41 649	(130) (17)	- -

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	1 030	900	62	45	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1009	900	-	-	-	-
Расчеты со структурными подразделениями и ДЗО Унитарителя	-	-	62	45	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2250	-	-	(1812)	-	-	438
	За 2024 г.	-	2250	-	-	-	-	2250
в том числе: Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	2250	-	-	(1812)	-	-	438
	За 2024 г.	-	2250	-	-	-	-	2250
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 323	46 947	-	(43323)	-	-	46 947
	За 2024 г.	40 069	43 323	-	(40069)	-	-	43 323
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 883	18 819	-	(17883)	-	-	18 819
	За 2024 г.	18 350	17 883	-	(18350)	-	-	17 883
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	13 099	13 566	-	(13099)	-	-	13 566
	За 2024 г.	11 345	13 099	-	(11345)	-	-	13 099
Расчеты с гос. внебюджетными фондами	За 2025 г.	6 536	7 426	-	(6536)	-	-	7 426
	За 2024 г.	5 799	6 536	-	(5799)	-	-	6 536
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	За 2025 г.	3 146	4 258	-	(3146)	-	-	4 258
	За 2024 г.	2 907	3 146	-	(2907)	-	-	3 146
Авансы полученные	За 2025 г.	30	156	-	(30)	-	-	156
	За 2024 г.	42	30	-	(42)	-	-	30
Прочие кредиторы	За 2025 г.	2 629	2 722	-	(2629)	-	-	2 722
	За 2024 г.	1 626	2 629	-	(1626)	-	-	2 629
Итого	За 2025 г.	43 323	46 947	-	(43323)	-	X	46 947
	За 2024 г.	40 069	43 323	-	(40069)	-	X	43 323

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Просроченные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

9. Оценочные обязательства.

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

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства отношению предполагается 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 ежемесячно на последний день каждого месяца, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Резерв при этом рассчитывается ежемесячно, 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.

Сумма расходов на оплату

предстоящих отпусков определяется:

Расчет производится персонализировано по каждому сотруднику:

Резерв отпусков = К * ЗП, где

К - количество не использованных сотрудниками сотрудников дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);

ЗП - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально:

Резерв стр. взн. = К * ЗП * С;

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 481	27 750	25 344	10 315	11 572
	За 2024 г.	15800	16	11973	-	19 481
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 481	27 750	25 344	10 315	11 572
	За 2024 г.	15800	16	11973	-	19 481

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	518	451	352
в том числе:			
ЛДЦ МИБС - КИРОВ ООО	279	244	161
Михонин Александр Александрович	185	161	143
Исупов Игорь Леонидович ИП	39	33	29
ИП Куимов Никита Сергеевич	10	8	8
КОГУП "ГОРОДСКАЯ АПТЕКА № 206"	-	-	7
Шабалина Татьяна Сергеевна	5	5	4

Выданные - всего	209	133	68
в том числе:			
КИРОВСКАЯ	168	96	-
ГОРОДСКАЯ			
БОЛЬНИЦА № 9,			
КОГБУЗ КГБ № 9			
КОГБУЗ			
ООО ЭТП ГПБ	20	15	-
ОАО РЖД	10	10	10
КОМИТЕПЛОЭНЕРГО	6	-	-
ООО			
АГЗРТ АО	4	-	-
Вятский филиал ФГБУ "РОСЛЕСИНФОРГ"	1	-	-
АО "ЕЭП"	-	-	1
ООО "РТС-ТЕНДЕР"	-	-	7
ЗАО "СБЕРБАНК- АСТ"	-	-	30
ООО "ЭТП"	-	-	8
ФПТ ВО ЖДТ РОССИИ	-	12	12

10. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999г. №33н. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка всего	5690	530470	459390
в том числе			
Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5591	96630	108854
Выручка от оказания медицинских услуг по родовым сертификатам	5692	568	660
Выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса физическим и юридическим лицами, страховым компаниям	5693	179643	131295
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам ДМС работникам ОАО "РЖД"	5694	69998	71588
Выручка от оказания медицинских услуг по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	5695	153112	117954
Выручка от оказания медицинских услуг работникам ДЗО ОАО "РЖД"	5696	10205	13329
Выручка от оказания медицинских услуг в медицинских пунктах ж/д вокзалов	5697	5100	5100
Выручка от оказания платных медицинских услуг сверх программы ОМС (зубопротезирование)	5698	-	20
Выручка от прочей предпринимательской деятельности	5699	13411	9828
в том числе от услуги психофизиологические по договорам с ОАО "РЖД"		12516	9211
Выручка от реализации аптечной продукции	5670	1803	762

11. Расходы по обычным видам деятельности

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденному Приказом Минфина России от 06 мая 1999г. №33н. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи" пропорционально суммам выручки, полученным по всем направлениям и источникам финансирования от приносящей доход деятельности. Расходы на рекламу и продвижение продукции, товаров, работ, услуг связанные с деятельностью НКО, приносящей доход, на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи".

Наименование показателя	Код	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5610	49 816	42 463
Затраты на оплату труда	5620	292 021	257 486
Отчисления на социальные нужды	5630	87 389	77 472
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты, в том числе	5650	78 476	81 969
расходы на программное обеспечение	5651	6 542	3 938
коммунальные расходы	5652	12 911	11 355
расходы пожарной и сторожевой охраны	5653	4 947	4 597
расходы содержание и обслуживание основных средств	5654	6 428	2 836
расходы на лечебное питание пациентов	5655	11 546	10 734
расходы на рекламу и прочие издержки обращения	5656	4 808	2 351
прочие расходы	5657	31 294	27 865
Итого по элементам	5660	507 702	459 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	507 702	459 390

По строке 2210 "Коммерческие расходы" отражены следующие статьи затрат:

с.21

Под издержками обращения понимаются расходы Учреждения, связанные с обслуживанием и обеспечением деятельности торговых структурных подразделений, а также расходы структурных подразделений обеспечивающих продажу, продвижение работ, услуг основных структурных подразделений, коммерческие расходы на рекламу, продвижение товаров, работ, услуг, включая вознаграждения посредников.

Издержки обращения, связанные с деятельностью торговых структурных подразделений Учреждения, в течение месяца собираются на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», для направлений деятельности «Продажа лекарственных препаратов, изделий медицинского назначения, санитарно-гигиенических предметов», «Прочая предпринимательская деятельность, осуществляемая для целей уставной деятельности» в разрезе торговых структурных подразделений Учреждения и видов расходов.

Расходы, связанные с рекламой, продажей, продвижением работ, услуг, осуществляемых основными структурными подразделениями Учреждения, осуществляющими медицинскую деятельность, в течение месяца собираются на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» для направлений медицинской деятельности в разрезе структурных подразделений Учреждения и видов расходов.□ Издержки обращения, связанные с деятельностью торговли структурных подразделений Учреждения, не подлежат дальнейшему распределению. Издержки обращения, связанные с деятельностью медицинских структурных подразделений Учреждения, приносящих доход, подлежат распределению в соответствии с Положением о распределении расходов (Приложение к учетной политике).

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация аптечной продукции, в том числе	5700	882	363
- оплата труда с отчислениями	5701	643	227
- расходы на программное обеспечение	5702	107	3
- материальные затраты	5703	48	2
- коммунальные расходы	5704	9	-
- спецодежда и спецобувь	5705	5	-
-прочие расходы	5706	70	131
Расходы по подразделению "Коммерческий блок", в том числе	5720	16 079	1 988
- оплаты труда (коммерческие)	5721	7 529	218
- страховые взносы (коммерческие)	5722	2 254	64
- вознаграждения по агентскому договору , продвижение услуг	5723	3 356	793
- прочие расходы	5724	667	275
- расходы на рекламу	5725	1 295	608
- расходы на программное обеспечение	5726	319	27
- расходы на услуги связи	5727	114	3
- расходы на создание оценочные обязательства, в том числе в 33	5728	545	-
Итого	5730	16 961	2 351

По строке 2220 "Управленческие расходы" отражены следующие статьи затрат:

с.22

Под общехозяйственными расходами понимаются расходы Учреждения, связанные с содержанием административно – управленческих и общехозяйственных структурных подразделений Учреждения, не связанные непосредственно с производственным процессом и направленными на общее обслуживание и управление Учреждением

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5800	523	7
Расходы на оплату труда	5810	24 733	26 751
Отчисления на социальные нужды	5820	7 429	7 942
Амортизация	5830	-	-
Прочие затраты, в том числе	5840	11 362	6 475
- расходы на программное обеспечение	5841	4 300	2 208
- расходы на создание оценочные обязательства, в том числе взносы	5842	2 913	-
- командировочные расходы	5843	826	279
- аудиторские услуги	5844	978	-
- расходы на обучение, проф.подготовку и переподготовку	5845	406	14
- коммунальные расходы	5846	593	532
- прочие расходы	5847	1 346	3 442
Итого расходы по обычным видам деятельности	5900	44 047	41 700

12. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего	5800	16 595	6 095
в том числе			
доходы от предоставления имущества в аренду	5801	5 757	4 279
доходы от сдачи металлолома, лома и отходов, содержащих драг.металлы	5802	19	-
оприходование вторсырья (лома, металлолома, макулатуры)	5803	9	-
доходы от сдачи макулатуры	5804	8	-
оказание услуг по обеспечению функционирования оборудования базовой станции	5805	336	336
прибыль прошлых, выявленная в прошлом году	5806	6	183
прочие доходы	5807	32	33
доход в виде финансирования расходов по предупредительным мерам по сокращению травматизма (финанс.обеспечение)	5808	74	92
возмещение коммунальных расходов	5809	-	810
оценочные обязательства по оплате труда (резерв по отпускам)	5810	10 315	-
восстановлен резерв по сомнительным долгам	5811	17	362
возмещение расходов от сотрудников (обучение, административные штрафы и прочее)	5812	1	-
продажа основного средства	5813	21	-

В учреждении заключены следующие договоры:

с.24

Наименование арендатора	Номер договора аренды	Дата договора	Цель аренды	Площадь объекта аренды, кв. м.	Наименование объекта аренды
ИП Михонин Александр Александрович	ЦРИ/07/А/В/056/17/001168	15.03.2017	Оказание ритуальных услуг	98,5	Здание патологоанатомическое
ИП Куимов Никита Сергеевич	ЦРИ/07/А/В/056/18/001411	17.04.2018	Вендинговые аппараты	4	Здание лечебного корпуса
ИП Исупов Игорь Леонидович	ЦРИ/07/А/В/056/19/002493	01.07.2019	Прачечная	100,9	Здание хозяйственного корпуса
ООО «Лечебно-диагностический центр Международного института биологических систем - Киров» (ООО «ЛДЦ МИБС-Киров»)	ЦРИ/7/А/В/056/14/001988	28.04.2014	Размещение компьютерного тамографа	61,1	Здание лечебного корпуса
ИП Михонин Александр Александрович	ЦРИ/07/А/В/056/22/002829	05.09.2022	Склад хранения ритуальных принадлежностей	73,9	Здание хозяйственного корпуса
ООО «Лечебно-диагностический центр Международного института биологических систем - Киров» (ООО «ЛДЦ МИБС-Киров»)	ЦРИ/07/А/В/056/22/002827	05.09.2022	Размещение центра МРТ	294,9	Здание лечебного корпуса
Шабалина Татьяна Сергеевна (самозанятость)	ЦРИ/07/А/В/056/23/002709	18.07.2023	косметологические услуги	12,6	Здание лечебного корпуса стоматологической поликлиники

13. Прочие расходы

с.25

Наименование показателя	Код	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Прочие расходы всего, в том числе	5910	15 322	10 515
расходы на услуги банков	5911	1 264	996
членский взнос	5912	793	687
формирование резерва по сомнительным долгам	5913	130	377
штрафы по актам проверки (Роспотребнадзор, ОМС, ГИБДД)	5914	473	112
расходы, связанные со списанием материально-производственных запасов, активов	5915	8	12
социальные выплаты по кол.договору, не покрытие целевым финансированием	5916	8 876	6 239
расходы на мероприятия социально-культурного характера	5917	471	70
убытки прошлых лет, выявленные в прошлом году	5918	163	867
премирование работников по различным основаниям	5919	181	152
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5920	834	811
прочие расходы	5921	229	69
расходы по судебным искам	5922	1 464	-
налог на имущество по непрофильным активам	5923	60	99
списание медикаментов с истекшим сроком годности, в результате порчи	5924	376	24

14. Целевые средства

Основные положения учетной политики. 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.

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	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ³
Остаток целевых средств - всего	5800	48570	30782	25268
в том числе:				
Целевые средства учредителя	5801	-	-	-
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	0	-	-
Целевое средства из бюджета	5803	65	26	8
Целевые средства (пожертвования)	5804	122	97	51
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	48383	30659	25209
Прочее	5806	-	-	-

По строке 6220 "Целевые взносы" "Отчета о целевом использовании средств" отражены следующие поступления:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²
Целевые взносы - всего	5800	22197	23511
в том числе:			
Целевые средства учредителя	5801	22197	22110

По строке 6326 "Прочие расходы на содержание аппарата управления" "Отчета о целевом использовании средств" отражены следующие поступления:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 21 25 г. ³	На 31 декабря 21 24 г. ³
Прочие расходы на содержание аппарата	5900	2567	
в том числе:			
расходы по коллективному договору	5901	1836	301
взносы на корпоративную пенсию	5902	404	328
расходы на возмещение проезда (кол. договор)	5903	277	257
прочие расходы (денежные выплаты от ОАО РЖД)	5904	45	

15. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

с.27

Основные положения учетной политики. 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, завершённых 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. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	6000	198128	218172	256678
в том числе				
основные средства, поступившие на праве оперативного управления	6001	99176	102044	105414
основные средства, поступившие по инвест.Программе	6002	79820	100133	119512
основные средства, приобретенные за счет средств Учреждения	6003	17135	14907	10709
основные средства, полученные безвозмездно		345	133	-
Прочие внеоборотные активы, в том числе ГПА (лизинг) за счет средств Учреждения	6004	1652	955	-
	6005	1652	955	-
нематериальный актив		-	-	43

16. Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Основные средства, полученные в оперативное управление и по инвестиционной программе от учредителя, а также, полученные безвозмездно для использования в уставных целях отражаются с обособленным выделением вида имущества.

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 2024 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего на начало	6100	218172	235635
Приход всего, в том числе	6110	9812	10746
имущество полученное в оперативное управление	6111	-	-
имущество полученное по инвестиционной программе	6111	-	-
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	6112	7260	8346
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)	6112	-	-
ППА (плизне) за счет средств Учреждения	6113	2302	2247
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)	6113	250	153
Расход (выбытие) всего, в том числе	6200	29856	28209
изъятие имущества собственником	6210	-	-
списание	6211	7	110
передача другому учреждению	6212	-	-
реализация	6213	-	-
безвозмездная передача	6214	0	1292
изменение фонда ППА	6215	404	-
начисление амортизация	6216	29445	26807
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества- всего	6300	198128	218172

17. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Материалы (COVID)	6400	-	249	249
Бланки строгой отчетности	6401	2	2	12
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6402	-	-	126
Обеспечение обязательств выданные	6403	209	132	67
Активы стоимостью до 100 000 руб. в эксплуатации	6404	42 300	36 437	34 422
Малоценные нематериальные активы, полученные в пользование	6405	118	103	772
Обеспечение обязательств и платежей полученные	6406	518	451	352
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6407	24 222	22 813	26 492
Основные средства, сданные в аренду	6408	3 949	3 949	3 949
Имущество, поступившее по инвестиционной программе без документального подтверждения от ОАО "РЖД"	6409	63 692	3 949	3 949
Иное использование основных средств	6410	2 840	2 797	-

18. Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	ИНН	Основание определения его как связанной стороны	Вид осуществляемых операций	Объем операций	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов;	Сальдо расчетов на 31.12.2025 по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Величина резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не являющихся для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам;
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	7708503727	Аффилированное лицо - юридическое лицо, которое является учредителем	Оказание медицинских услуг	170 726	оплата за оказанные услуги производится на основании подписанного сторонами акта за отчетный период в течение 30 календарных дней	14 464	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ИЖЕВСК	1832038114	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	39	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	35	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МАХАЧКАЛА	562058249	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	54	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	23	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД	5258051464	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	5763	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	4 839	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. СУРГУТ	8602211525	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	16	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	10	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ	2630033954	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	53	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	-	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КРАСНОДАР	2311077377	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	181	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	40	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. Санкт-Петербург	7804302780	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	654	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	228	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МУРОМ	3334004271	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	4	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	3	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МУРМАНСК	5190128421	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	9	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	6	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КРАСНОЯРСК	246005910	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	54	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	1	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ТОМЕНЬ	7204084594	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	276	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	75	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" ИМ.Н.А. СЕМАШКО	7723518340	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	1265	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	624	-	-
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. Архангельск	2301126556	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	81	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	-	-	-

ЧУЗ «Больница «РЖД-Медицина» города Новый Уренгой»	8904044567	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	495	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	313	-	-
ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Иркутск»	3812079585	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	389	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	172	-	-
ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Уфа»	0275045380	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	97	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	8	-	-
ЧУЗ ЦКБ "РЖД-Медицина"	7716511464	Учредителем юридических лиц, является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Агентирование и оказание медицинских услуг	100	оплата осуществляется в течение 45 календарных дней, но не ранее поступления денежных средств за оказание услуг заказчика	28	-	-

19. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместители главного врача, главный бухгалтер, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования руководства и контроля над деятельностью учреждения.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Получено - всего	7010	13753	14470	11455
в том числе:				
Оклады	7011	5482	6030	5313
Премии	7012	1375	1640	552
Отпускные	7013	1301	1352	1027
Набавки	7014	4521	4676	3647
Материальная помощь	7015	223	208	192
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	7016	326	261	191
Вознаграждение за преданность компании	7017	447	216	240
Зональная набавка (550/r)	7018	78	87	60
Региональная набавка	7019	-	-	233

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

В Учетную политику учреждения внесены изменения по созданию резерва под обесценение. С 2025 года Учреждение создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на ежегодно на 31 декабря отчетного года ((Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

21. 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).

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующие на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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	2025 год	74	74	-	-
Оказание услуг	31.12.2025	293	293	-	Октябрьский Суд Кировской области. Истец: Корсакова Елена Анатольевна. Дело №А2-3007/2025 от 26.09.2025г.
По хозяйственным договорам	-	-	-	-	-
По расчетам с бюджетами и внебюджетным фондам	-	-	-	-	-
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов	-	-	-	-	-
Трудовые споры	-	-	-	-	-

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

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	2025 год	-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	-	-	-	-	-

22. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п.п	Наименование	Адрес
1	Кабинет ПРМО на ст.Мураши	613710, Кировская область, г.Мураши, ул.Ленина, д.32
2	Кабинет ПРМО на ст.Мураши	613711, Кировская область, г.Мураши, ул.Гаражная, д.10б, помещение №26,27
3	Кабинет ПРМО на ст.Балезино, здание ПТО локомотивов ст.Балезино	428550, УР, Балезинский район, п.Балезино, Локомотивное депо, здание ПТО локомотивов ст.Балезино
4	Кабинет ПРМО на ст.Балезино, дом отдыха локомотивных бригад	428550, УР, Балезинский район, п.Балезино, ул.Короленко, д.1
5	Кабинет ПРМО на ст.Балезино	427550, УР, Балезинский район, п.Балезино, ул.Железнодорожная, д.14а
6	Кабинет ПРМО на ст.Яр	427550, УР, Ярский район, п.Яр, станция Яр
7	Кабинет ПРМО на ст.Луза	613980, Кировская область, Лузский район, городское поселение Лузское, г.Луза, ул.Железнодорожников, д.5
8	Кабинет ПРМО на ст.Пинюг	613920, Кировская область, Подосиновский район, городское поселение Пинюгское, пгт.Пинюг, оборотное депо
9	Кабинет ПРМО на ст.Шлаковая	612440, Кировская область, Омутнинский район, городское поселение Песковка, ул.Шлаковая, д.20
10	Кабинет ПРМО на ст.Зуевка	612410, Кировская область, Зуевский район, городское поселение Зуевское, г.Зуевка, ул.1-ая Советская, д.17
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Котельнич 1	612600, Кировская область, г.Котельнич, ул.Труда, д.9
12	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Киров	610001, г.Киров, ул.Комсомольская, д.42
13	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Киров	610025, г.Киров, ул.Деповская, д.79
14	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Лянгасово	610904, г.Киров мкр Лянгасово, локомотивное депо
15	Кабинет ПРМО эксплуатационного локомотивного депо Лянгасово	610904, г.Киров мкр Лянгасово, здание конторы парка "Б"

16	Поликлиника Киров	610001, г.Киров, ул.Азина, д.70
17	Хозяйственный корпус	610001, г.Киров, ул.Азина, д.70Б
18	Патанатомический корпус	610001, г.Киров, ул.Азина, д.70В
19	Амбулатория Лянгасово	610904, г.Киров, мкр.Лянгасово, ул.Комсомольская, д.65А
20	Кабинет ПРМО ПМС-31	610904, г.Киров, мкр.Лянгасово, ул.Привокзальная, д.2
21	Здравпункт Кировской ТЭЦ-3	613040, Кировская область, г.о.Кирово-Чепецк, пер.рабочий, соор.4
22	Здравпункт Кировской ТЭЦ-5	610014, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, проезд Колесникова, д.6
23	Здравпункт Кировской ТЭЦ-4	610044, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, ул.Луганская, д.51а
24	Здравпункт КТС	610044, Кировская область, г.о.Киров, г.Киров, ул.Ломоносова, д.2а
25	Интинская ТЭЦ	Республика Коми, г.о.Инта, г.Инта, ул.Кирова, д.2
26	Здравпункт Сосногорск	Республика Коми, м.р.Сосногорск, г.п.Сосногорск, г.Сосногорск, ул.Энергетиков, д.4
27	Здравпункт Воркутинская ЦВК	Республика Коми, г.о.Воркута, г.Воркута, Промышленный пгт.
28	Здравпункт Воркутинская ТЭЦ-2	Республика Коми, г.о.Воркута, г.Воркута, Северный пгт.
29	Здравпункт Сыктывкарские тепловые сети	Республика Коми, г.о.Сыктывкар, г.Сыктывкар, Октябрьский проспект, д.84.
30	Кабинет ПРМО "Кировлассажиравтотранс"	610025, Кировская область, г.Киров, Автотранспортный переулок, д.4
31	Кабинет врача-терапевта (при ЦБ РФ)	610000, Кировская область, г.Киров, ул.Спасская, д.27
32	Фельдшерский здравпункт АО "Кировский завод по обработке цветных металлов"	610016, Кировская область, г.Киров, Октябрьский проспект, д.8
33	Кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Киров	610025, Кировская область, г.Киров, ул.Деповская, д.79

23. Раскрытие информации о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	3а _____ 2025 _____	3а _____ 2024 _____
Остаток денежных средств всего на начало	8010	27 842	36 663
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС на начало	8011	13 273	13 363
Остаток денежных средств от предпринимательской деятельности	8012	14 046	22 182
Остаток денежных средств от финансирования ФСС по программе родовых сертификатов	8013	523	1 118
Приход денежных средств всего, в том числе	8020	784760	539814
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8021	419 969	338 201
арендные платежи	8022	5 594	4 279
целевое финансирование от ТФОМС и страховых организаций в рамках программы обязательного медицинского страхования и иных целевых мероприятий	8023	95 907	110 201
целевое финансирование от Учредителя	8024	22 197	22 110
финансирование из ФСС по программе родовых сертификатов	8025	572	664
финансирование из федерального бюджета	8025	755	-
прочие поступления	8026	5 641	5 106
возврат предоставленных займов	8027	234125	59 253
Расход всего, в том числе	8030	783 606	548 635
оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе	8031	113 486	102 571
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8031.1	89 601	75 520
- за счет средств ОМС	8031.2	23 778	26 107
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8031.3	107	944
- за счет средств Учредителя	8031.4	-	-
в связи с оплатой труда, в том числе	8032	298 049	266 987
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8032.1	232 634	190 782
- за счет средств ОМС	8032.2	53 972	64 495
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8032.3	180	245
- за счет средств Учредителя	8032.4	11 216	11 466
- за счет средств федерального бюджета	8032.5	-	-
платежи в бюджет и во внебюджетные фонды, в том числе	8033	98 100	81 697

- за счет средств от предпринимательской деятельности	8033.1	78 897	58 176
- за счет средств ОМС	8033.2	15 768	19 744
- за счет средств ФСС по программе родовых сертификатов	8033.3	48	69
- за счет средств Учредителя	8033.4	3 387	3 978
- за счет средств федерального бюджета	8033.4	-	-
проценты по договору аренды (лизинга)	8034	404	518
прочие налоги и сборы	8035	2 206	2 246
прочие платежи, в том числе	8036	26 682	21 173
- за счет средств Учредителя	8036.1	7 247	6 480
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	8037	9 776	2 081
- за счет средств от предпринимательской деятельности	8037.1	9 205	1 866
- за счет средств ОМС	8037.2	571	215
- предоставление займа	8039	232 601	69 946
- лизинговые платежи по договору аренды (лизинга)	8039	2 302	1 416
Остаток денежных средств всего на конец	8040	28 996	27 842
в том числе			
Остаток денежных средств ОМС	8041	15 953	13 273
Остаток денежных средств от предпринимательской деятельности	8042	3 084	14 046
Остаток денежных средств от финансирования ФСС по программе родовых сертификатов	8043	760	523

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выплата процентов по размещенным депозитам	1365	2586
Выплата процентов за предоставление займа	1880	248
Проценты на спец.счете	-	-

23.2 Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов (срока 1520 "Бухгалтерский баланс":

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и специальных счетах;
- банковские депозиты на срок до 3-х месяцев.

Наименование банка (заполняется только для банковских счетов)	Счет бухгалтерского учета	Сумма, руб.
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Киров	51	27845
Отделение СБЕРБАНКА РОССИИ № 8612	51	1015
Касса учреждения	50	136

24.3 Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и Учредителем.

Поступления от учредителя денежных средств	2025 год	2024 год
в том числе		
Целевое финансирование, в том числе	22197	22110
- на оплату труда и страховые взносы	14950	15096
- по коллективному договору, в том числе	6782	6954
- на возмещение по проезду	2000	2790
- на социальные выплаты	2960	1890
- по НПФ "Благосостояние"	1822	2274
- прочие целевые расходы (денежные выплаты от ОАО "РЖД")	465	60

25. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	9000	1 033	914
в том числе:			
на текущие расходы (вакцинация)	9001	959	822
на текущие расходы (предупредительные меры по сокращению траматизма)	6002	74	92
на вложения во внеоборотные активы	6005	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹	-	-
	20 г. ²	-	-
в том числе			
(наименование цели)	20 г. ¹	-	-

26. События после отчетной даты

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

Характера события после отчетной даты	Оценка последствий, в тыс.руб.	Примечание
События после отчетной даты 31.12.2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Учреждения отсутствуют.	-	0

23. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководство уверено, что Учреждение 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 осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, а, следовательно, обязательства Учреждения исполняются в установленном порядке.

И.А.В. Бобков / 30 " марта 2026 г.

