

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД

ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Курск

(тыс. руб.)

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности.

Сокращенное наименование: ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Курск"

Полное наименование: Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" г. Курск"

Юридический и фактический адрес: 305009, Курская область, город Курск, улица Маяковского, дом 100.

Дата регистрации: 29.07.2004

ИНН 4632044497 ОГРН 1044637019778

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организаций

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги".

Единоличным исполнительным органом Учреждения является главный врач, назначаемый на должность Учредителем. В 2025 году обязанности главного врача исполнял Кукушка Григорий Викторович.

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляются Учредителем ОАО "РЖД".

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, основнойшей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации: осуществление медицинской деятельности.

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из: поступлений от Учредителя, добровольных имущественных взносов и пожертвований, выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученных в результате осуществления уставной деятельности и иных не запрещенных законодательством поступлений.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Подготовка и составление бухгалтерской отчетности производились в соответствии с Законом № 402 ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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 будет подлежать признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

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

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете зачисляемыми 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%. Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации. В целях возможности использования права на освобождение от НДС ведется постоянный контроль соблюдения организационного показателя выручки, предусмотренного п.5 ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

3. Нематериальные активы.

Основные положения учетной политики. Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объектом НМА считается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (Основание: п.14 ФСБУ 14/2022). Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с увеличением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционального назначения этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды (доход) 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 основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Если стоимость НМА ниже установленного лимита 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей), то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, характеризирующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 100 тыс. руб. объекты принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, не характеризирующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но при этом являющихся результатами интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них - принимается на забалансовый учет.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с положениями ФСБУ 14/2022. (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022).

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено от амортизации ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
	5110	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
в том числе:	5101	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
	5111	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
интернет-сайт		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
(для нематериальных активов)		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-
	И т.д.		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (периодическая стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода												
		первоначальная (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	переоценка	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы, созданные организацией - в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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 имущества и 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	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие ИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие ИМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие ИМА	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 рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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. За 2024 г.	535 414	475 490	274 369	736 535	-	-

4. Основные средства

Основные положения учетной политики. Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана,

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; положения п. п.15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств не применяются.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонт, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

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

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов путем изъятия или передачи Учредителю		начислена амортизация за период	выбыло по иным основаниям		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г.	378 430	(278 245)	1 632	(-)	-	(23 771)	(-)	-	380 062	(302 016)
	5210	за 20 24 г.	379 508	(252 688)	140	(-)	-	(26 775)	(1 218)	1 218	378 430	(278 245)
в том числе:	5201	за 20 25 г.	114 985	(50 924)	-	(-)	-	(2 653)	(-)	-	114 985	(53 577)
Здания	5211	за 20 24 г.	114 985	(48 253)	-	(-)	-	(2 671)	(-)	-	114 985	(50 924)
Сооружения	5202	за 20 25 г.	3 370	(856)	-	(-)	-	(47)	(-)	-	3 370	(903)
	5212	за 20 24 г.	3 370	(808)	-	(-)	-	(48)	(-)	-	3 370	(856)
Машины и оборудование	5203	за 20 25 г.	245 038	(212 071)	1 632	(-)	-	(20 674)	(-)	-	246 670	(232 745)
	5213	за 20 24 г.	246 022	(190 459)	140	(-)	-	(22 764)	(1 124)	1 152	245 038	(212 071)
Вычислительная техника	5204	за 20 25 г.	6 050	(5 537)	-	(-)	-	(362)	(-)	-	6 050	(5 899)
	5214	за 20 24 г.	6 116	(4 454)	-	(-)	-	(1 149)	(66)	66	6 050	(5 537)
Транспортные средства	5205	за 20 25 г.	7 012	(7 012)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	7 012	(7 012)
	5215	за 20 24 г.	7 012	(6 904)	-	(-)	-	(108)	(-)	-	7 012	(7 012)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5206	за 20 25 г.	1 975	(1 845)	-	(-)	-	(35)	(-)	-	1 975	(1 880)
	5216	за 20 24 г.	2 003	(1 810)	-	(-)	-	(35)	(28)	-	1 975	(1 845)
Прочие основные средства	5207	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5217	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	X	X	-	(-)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Права пользования активами в отчетном периоде отсутствуют.

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	78 046	100 185	126 820
В том числе:			
Здания	61 408	64 061	66 732
Сооружения	2 467	2 514	2 562
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 925	32 967	55 563
Офисное оборудование	151	513	1 662
Транспортные средства	-	-	108
Производственный инвентарь	95	130	193
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

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактическ ие затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 632 140	- -	- -	(1 632) (140)	- -	- -
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1632 140	- -	- -	(1 632) (140)	- -	- -
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Между ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Курск" и АО "РЖД-Медицина" заключен договор займа №АО-552-Ф от 20.06.2024г. Заключение договора осуществляется путем присоединения Сторон к условиям присоединения услуги "Кэш-пулинг". Порядок предоставления займа осуществляется путем автоматического безакцептного списания денежных средств сверх целевого остатка с согласованного счета Учреждения в пользу Заемщика с условием частичного погашения или частичного возврата денежных средств по требованию Заимодавца.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1173	-	73970	75080	-	-	-	-	63	-	-	
	За 2024 г.	-	-	18537	17364	-	-	-	-	1173	-	-	
Итого	За 2025 г.	1173	-	73970	75080	-	-	-	-	63	-	-	
	За 2024 г.	-	-	18537	17364	-	-	-	-	1173	-	-	

За пользование займом выплачиваются проценты, начисляемые на ежедневный остаток текущей задолженности по займу. Проценты за предоставленные краткосрочные внутригрупповые займы в 2024 году составили 92 тыс. руб., в 2025 году - 339 тыс. руб.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в отчетном периоде не было.

6. Запасы

Основные положения учетной политики. 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 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ((Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	7886	(-)	33156	(32011)	-	-	Х	9031	(-)
	5420	за 20 24 г. ²	6677	(-)	27395	(26186)	-	-	Х	7886	(-)
В том числе:											
Медикаменты, перевязо- чные средства и прочие расходные материалы	5401	за 20 25 г. ¹	7207	(-)	23924	(22753)	-	-	(3)	8375	(-)
	5421	за 20 24 г. ²	5763	(-)	19380	(17936)	-	-	-	7207	(-)
Продукты для приготовления лечебного питания	5402	за 20 25 г. ¹	262	(-)	5049	(4993)	-	-	-	318	(-)
	5422	за 20 24 г. ²	325	(-)	3815	(3878)	-	-	-	262	(-)
Мягкий инвентарь	5403	за 20 25 г. ¹	0	(-)	1	(1)	-	-	-	0	(-)
	5423	за 20 24 г. ²	-	(-)	113	(113)	-	-	-	-	(-)

Горюче-смазочные материалы	5404	за 20 25 г. ¹	19	(-)	820	(821)	-	-	-	18	(-)
	5424	за 20 24 г. ²	4	(-)	779	(764)	-	-	-	19	(-)
Строительные материалы	5405	за 20 25 г. ¹	57	(-)	218	(239)	-	-	(4)	32	(-)
	5425	за 20 24 г. ²	320	(-)	112	(375)	-	-	-	57	(-)
Запасные части	5406	за 20 25 г. ¹	0	(-)	94	(92)	-	-	(2)	0	(-)
	5426	за 20 24 г. ²	1	(-)	32	(33)	-	-	-	0	(-)
Основные средства, стоимостью не превышающей 100 000 рублей	5407	за 20 25 г. ¹	0	(-)	1163	(1166)	-	-	3	0	(-)
	5427	за 20 24 г. ²	0	(-)	1872	(1872)	-	-	-	0	(-)
Специальная одежда	5408	за 20 25 г. ¹	0	(-)	554	(554)	-	-	-	0	(-)
	5428	за 20 24 г. ²	0	(-)	4	(4)	-	-	-	0	(-)
Прочие материальные запасы	5409	за 20 25 г. ¹	341	(-)	1333	(1392)	-	-	6	288	(-)
	5429	за 20 24 г. ²	264	(-)	1288	(1211)	-	-	(-)	341	(-)
Товары, продукция	5410	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5430	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

В 2025 году резерв под обесценение запасов (материалов) не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

6.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2025 г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	7316	6445	9492
в том числе:				
Медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы		5412	5016	7825
Продукты для приготовления лечебного питания		1524	899	1304
Горюче-смазочные материалы		82	88	88
Прочие материальные запасы		298	442	275
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
и т.д.		-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	ПОСТУПЛЕНИЕ		погашение	выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:	5502	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Авансы выданные	5522	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Покупатели и заказчики	5503	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5523	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Расчеты с ФОМС и страховыми компаниями	5504	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5524	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5526	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.	17996	(58)	314592	-	(302251)	(5)	58	-	30332	(69)
	5530	за 20 24 г.	20553	(-)	280995	-	(283552)	(-)	-	-	17996	(58)
в том числе:	5511	за 20 25 г.	44	(-)	4502	-	(3961)	(-)	-	-	585	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5531	за 20 24 г.	168	(-)	194	-	(318)	(-)	-	-	44	(-)
	5512	за 20 25 г.	11582	(58)	150170	-	(142444)	(3)	58	-	19305	(69)
Покупатели и заказчики	5532	за 20 24 г.	11397	(-)	143269	-	(143084)	(-)	-	-	11582	(58)

Расчеты с ФОМС и страховыми компаниями по ОМС	5513	за 20 25 г.	6055	(-)	158530	-	(154347)	(2)	-	-	10236	(-)
	5533	за 20 24 г.	8755	(-)	136329	-	(139029)	(-)	-	-	6055	(-)
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 25 г.	315	(-)	1390	-	(1499)	(-)	-	-	206	(-)
	5535	за 20 24 г.	233	(-)	1203	-	(1121)	(-)	-	-	315	(-)
Итого	5500	за 20 25 г.	17996	(58)	314592	-	(302251)	(5)	58	X	30332	(69)
	5520	за 20 24 г.	20553	(-)	280995	-	(283552)	(-)	-	X	17996	(58)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20__ 25__		На 31 декабря 20__ 24__ г.		На 31 декабря 20__ 23__ г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	544	475	177	119	195	195
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
Поплатители и заказчики	5542	544	475	177	119	195	195

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 24 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
В том числе:		за 20 25 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
(всё)		за 20 24 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 24 г. ²	27966	391810	(393612)	(-)	(-)	(-)	26164
В том числе:		за 20 25 г. ¹	10042	56326	(54289)	(-)	(-)	(-)	12079
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 24 г. ²	13665	44247	(47870)	(-)	(-)	(-)	10042
	5563	за 20 25 г. ¹	31	1714	(1560)	(-)	(-)	(-)	185
	5583	за 20 24 г. ²	49	151	(169)	(-)	(-)	(-)	31
Авансы полученные	5564	за 20 25 г. ¹	1360	32402	(32418)	(-)	(-)	(-)	1344
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5584	за 20 24 г. ²	1488	32009	(32137)	(-)	(-)	(-)	1360
	5565	за 20 25 г. ¹	5100	73713	(72769)	(-)	(-)	(-)	6044
Расчеты с внебюджетными фондами	5585	за 20 24 г. ²	4724	71922	(71546)	(-)	(-)	(-)	5100
	5566	за 20 25 г. ¹	9002	243473	(243190)	(-)	(-)	(-)	9285
Расчеты с персоналом	5586	за 20 24 г. ²	7678	238024	(236700)	(-)	(-)	(-)	9002
	5567	за 20 25 г. ¹	629	5424	(5426)	(-)	(-)	(-)	627
Прочая кредиторская задолженность	5587	за 20 24 г. ²	362	5457	(5190)	(-)	(-)	(-)	629
	5550	за 20 25 г. ¹	26164	413052	(409652)	(-)	(-)	(-)	29564
Итого	5570	за 20 24 г. ²	27966	391810	(393612)	(-)	(-)	(-)	26164

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5590	5322	2858	5340
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	5322	2858	5340
и т.д.		-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

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, представленных 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. Расчет производится персонально по Резерв отпусков = К * ЗП, гд

К - количество не использованных сотрудником 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	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5720	за 2025 г.	11 350	30 337	(29 110)	(-)	12 577
		за 2024 г.	4 993	42 993	(36 636)	(-)	11 350
В том числе:							
<i>предстоящие отпуска персонала</i>	5721	за 2025 г.	11 350	30 337	(29 110)	(-)	12 577
		за 2024 г.	4 993	42 993	(36 636)	(-)	11 350
<i>Прочие виды оценочных обязательств</i>	5722	за 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствуют.

10. Выручка (код строки 2110 Очета о финансовых результатах)

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Выручка от оказания услуг, выполнения работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка всего	5690	335 359	300 691
<i>в том числе:</i>			
<i>Выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС</i>	5691	158 430	136 329
Выручка от оказания медицинских услуг и услуг медицинского сервиса, в том числе:	5692	174 541	162 004
по договорам ДМС на оказание платных медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	5693	70 125	60 090
по договорам на оказание платных медицинских услуг пенсионерам ОАО "РЖД" сверх программы ОМС (ВМП и зубпротезирование)	5694	565	817
по договорам на оказание медицинских услуг работникам ДЗО ОАО "РЖД"	5695	1 920	1 907
медицинские услуги по договорам с физическими, юридическими лицами и страховыми компаниями на оказание платных медицинских услуг населению	5696	44 195	40 258
по договорам на оказание платных медицинских услуг в медицинских пунктах на железнодорожных вокзалах	5697	7 200	7 050
по договору с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	5698	50 536	51 882
Выручка от прочей предпринимательской деятельности, в том числе:	5699	2 388	2 358
психологические услуги по договорам с ОАО "РЖД"	5700	2 163	2 137

11. Затраты на производство (код строки 2120 Очета о финансовых результатах)

Основные положения учетной политики. Расходы учредителем учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 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).

Наименование показателя	Код	г.¹	
		За 20 25	За 20 24 г.²
		Всего	Всего
Материальные затраты	5610	29 588	19 313
Расходы на оплату труда	5611	155 141	151 219
Отчисления на социальные нужды	5612	46 835	45 625
Амортизация	5613	-	-
Прочие затраты	5614	25 585	21 353
Итого по элементам	5615	257 149	237 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5616	-	-
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5617	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5618	257 149	237 510

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, оказанных услуг. Коммерческие и управленческие расходы в сумме произведенных расходов списываются на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90 "Продажи", соответственно субсчет 90.07 "Расходы на продажу" и субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

11.1 Управленческие расходы (код строки 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. 1		а 20 24 г. 2
		Всего		Всего
Материальные затраты	5619	804		779
Расходы на оплату труда	5620	47 850		36 769
Отчисления на социальные нужды	5621	14 379		11 111
Амортизация	5622	-		-
Прочие затраты	5623	4 690		5 054
Итого по элементам	5624	67 723		53 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5625	-		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5626	-		-
Итого управленческих расходов	5627	67 723		53 713

11.2 Коммерческие расходы (код строки 2210 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. 1		а 20 24 г. 2
		Всего		Всего
Материальные затраты	5628	23		9
Расходы на оплату труда	5629	6 863		3 704
Отчисления на социальные нужды	5630	2 054		1 119
Амортизация	5631	-		-
Прочие затраты	5632	519		262
Итого по элементам	5633	9 459		5 094
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5634	-		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5635	-		-
Итого коммерческих расходов	5636	9 459		5 094
Всего расходов	5600	334331		296317

12. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего,	5700	3839	3346
<i>в том числе:</i>			
Доходы от предоставления имущества в аренду		2736	2442
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		122	216
списание просроченной кредиторской задолженности		-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		-	3
проценты, начисленные банками		351	647
Доходы от реализации металлолома и др. отходов		-	-
оприходование товарно-материальных ценностей в результате списания основных средств и иных активов		-	2
резерв по сомнительным долгам (восстановление)		531	33
восстановление оценочных обязательств		99	-
прочие доходы		-	3

13. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы всего,	5710	3640	3147
<i>в том числе:</i>			
расходы по имуществу, предоставленному в аренду		10	-
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием		421	1195
материальная помощь		273	401
расходы на мероприятия социально-культурного характера		-	-
расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов		-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств		881	153
расходы на услуги банков		405	323
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		179	106
резерв по сомнительным долгам (начисление)		542	91
формирование оценочных обязательств		36	-
налог на имущество в отношении ОС, не используемых в медицинской и прочей предпринимательской деятельности, в том числе переданных в аренду		-	2
списание МПЗ в результате порчи		-	1
убытки от списания недостач и потерь		8	-
расходы по обеспечению социальной поддержки по договорам целевого обучения		35	15
Премиирование работников по различным основаниям		168	128
Списание просроченной дебиторской задолженности		-	-
Госпошлины за рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам, оплата за проведение экспертизы		8	167
Отчисления в Ассоциацию медицинских и фармацевтических организаций ОАО РЖД		546	468
прочие расходы		128	97

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 2025 г.	На 31 декабря 2024 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Остаток целевых средств - всего	5800	1 777	2 182	(1 991)
в том числе:				
Целевые средства Учредителя	5801	-	-	-
Целевое средства из внебюджетных фондов	5802	-	-	-
Целевое средства из бюджета	5803	-	-	-
Прочие целевое финансирование	5804	-	-	400
Прибыль (убыток) от деятельности, приносящей доход	5805	1 777	2 182	(2 391)
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материальн)	5806	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Поступление целевых средств-всего	5810	50 445	78 644	52 417
в том числе:				
Целевые средства Учредителя	5811	47 378	71 211	48 829
Целевое финансирование от ТФОМС и ФСС на целевые программы и мероприятия	5812	104	47	5
Целевые средства (пожертвования)	5814	249	461	548
Безвозмездное поступление материалов (донорская кровь и ее компоненты, прочие изделия медицинского назначения)	5815	1 487	1 654	1 893
Добровольные целевые взносы и пожертвования	5816	-	698	711
Прибыль от деятельности, приносящей доход		1 227	4 573	-
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материальн)	5817	-	-	431

14.1 Использование целевых средств строка 6350 "Прочие" Отчета о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код	за 2025 год	за 2024 год
Прочее использование целевых средств всего	5820	49218	73544
в том числе:			
Расходы на оплату труда медицинского персонала с начислениями	5821	37390	59395
Использование материалов, поступивших на праве оперативного управления	5822	-	-
Материальные затраты	5823	1736	5264
Прочие производственные расходы	5824	-	10
Расходы социального характера (коллективный договор, проезд, благосостояние, детские сады), денежные выплаты ОАО "РЖД"	5825	9988	8818
Покрытие расходов на проведение целевых программ и мероприятий, финансируемых из бюджета и внебюджетных фондов	5826	104	47
Прочие расходы	5827	-	10
Убыток от деятельности приносящей доход	5828	-	-

15. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>2024</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁵
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	78 046	100 185	126 820
в том числе				
имущество, полученное в оперативное управление	5901	63 850	66 922	70 184
имущество, полученное по инвестиционной программе	5902	12 342	32 604	55 746
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5903	-	-	-
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности, приносящей доход	5904	1 697	441	777
имущество, приобретенное за счет целевого финансирования от ТФОМС и страховых компаний	5905	-	-	-
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5906	-	-	-
имущество, приобретенное за счет прочего целевого финансирования (пожертвования)	5907	12	26	39
безвозмездно полученные основные средства, в том числе по договору пожертвования	5908	145	192	74
прочее (НМА)	5909	-	-	-

15.1 Раскрытие информации о движении фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление, пожертвование и т.п. Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Наименование показателя	Код	За 2025		За 2024 г.
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на начало отчетного периода-Всего	5800	100 185	126 820	
Приход всего, в том числе:		1 632	140	
имущество, полученное в оперативное управление	5801	-	-	
имущество, полученное по инвестиционной программе	5802	-	-	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	1 632	-	
имущество, приобретенное за счет целевых средств (инвестиционных средств)	5804	-	-	
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805	-	-	
безвозмездно полученные основные средства (в том числе по договору пожертвования)	5806	-	140	
имущество, приобретенное за счет прочего целевого финансирования (пожертвования)	5807	-	-	
Расход (выбытие) всего, в том числе:	5808	23 771	26 775	
изъятие имущества собственником	5809	-	-	
списание	5810	-	-	
передача другому учреждению	5811	-	-	
амортизация	5812	23 771	26 775	
безвозмездная передача	5813	-	-	
прочее	5814	-	-	
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на конец отчетного периода -Всего	5816	78 046	100 185	

16. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 2023 г. ²
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	55	55	55
Обеспечения обязательств выданные	6013	-	-	-
Износ основных средств	6014	-	-	-
Активы стоимостью до 100 000 руб. в эксплуатации, в т.ч. спецдежда в эксплуатации срок более 12 мес.	6015	29 907	28 581	28 026
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	736	535	414
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	-	-	-
Мягкий инвентарь в использовании	6018	660	659	669
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	95 286	95 283	95 283

17. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Балансовая стоимость переданные в аренду основные средства	5280	21	21	179
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	92 368	92 365	92 365
Земельные участки		92 368	92 365	92 365
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом, том числе:	5284	2 918	2 918	2 918
Земельные участки		-	-	-
Оборудование		2 918	2 918	2 918
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

18. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу Учреждения относятся: руководитель (главный врач), его заместитель, главный бухгалтер.

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		11 417	10 865	9 493
в том числе:				
Оклады		4 045	3 888	3 383
Премии		70	-	130
Отпускные		1 137	1 014	1 005
Набавки		5 537	4 911	4 121
Материальная помощь		186	178	163
Сохранение средней заработной платы на период командировок		89	162	167
Вознаграждение за преданность компании		-	168	173
Оплата больничного листа за счет работодателя		60	47	24
Компенсация проезда		51	66	48
Компенсация стоимости путевок в санаторно-курортные Учреждения		-	132	-
Парилетные взносы в НПФ "Благодостояние"		242	299	279
Страховые взносы во внебюджетные фонды		3 354	3 149	2 750
ИТОГО		14 771	14 014	12 243

Выплатенные вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения Управленческому персоналу не выплачивались (долгосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) (п. 12 ПБУ 11/2008)

19 Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными с Учреждением сторонами являются организации, которые, как и Учреждение, контролируются одним и тем же юридическим лицом.

Вид операции		На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Реализация услуг между Учреждениями здравоохранения	2025 год	146	-	1484	1288	342	-
	2024 год	118	-	995	967	146	-
Реализация услуг структурными подразделениями и филиалам ОАО "РЖД"	2025 год	5357	-	61819	57526	9650	-
	2024 год	4584	-	62978	62205	5357	-
Поступление услуг между Учреждениями здравоохранения	2025 год	-	-	72	83	-	11
	2024 год	-	-	2250	2250	-	-
Поступление услуг от структурных подразделений и филиалов ОАО "РЖД"	2025 год	-	35	899	929	-	65
	2024 год	-	66	777	746	-	35
Агентские услуги	2025 год	-	-	126	126	-	-
	2024 год	-	-	88	88	-	-
Членские взносы	2025 год	-	-	546	546	-	-
	2024 год	-	-	468	468	-	-
Предоставление займа	2025 год	1173	-	73970	75080	63	-
	2024 год	-	-	18537	17364	1173	-
Целевое финансирование от Учредителя	2025 год	-	-	47378	47378	-	-
	2024 год	-	-	71211	71211	-	-

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

С 01.01 2024 года в учетную политику Учреждения внесены изменения. Учреждение с 1 января 2024 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» альтернативно, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. (Основание: п.53 ФСБУ 14/2022). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Учреждение признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяется ФСБУ 14/2022. Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости НМА в части влияния на чистые активы некоммерческой организации относится на статьи целевого финансирования бухгалтерского баланса некоммерческой организации: «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества НМА» в бухгалтерском балансе за 2024 год. За 2025 год изменений не было.

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 существующее 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:	31.12.2025 г.	2561	2561	-	-

За оказание медицинских услуг						Истец: Ефремов Дмитрий Николаевич, Ефремова Николай Алексеевич, Ефремова Марина Николаевна в своих инт. и в инт. несовершеннолетних Ефремовой Д.Н., Ефремовой Е.Н., Ефремова Наталья Михайловна. Ответчик: Министерство здравоохранения Курской области, ММУ Больница №2 ТМО г. Курска, Курская областная многопрофильная клиническая больница, ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Курск". Гражданское дело 2-6627/2025 М-6285/2025. Суд первой инстанции.
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		2561	2561	-	-	
Споры, связанные с соблюдением требований нормативных актов		-	-	-	-	
Прочее		-	-	-	-	

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

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 по хозяйственным договорам	31.12.2025 г.	-	-	-	-
Прочее		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе		-	-	-	-

22. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

Наименование	Адрес
Фельдшерский здравпункт эксплуатационного локомотивного депо Курск-Сортировочный (на станции Курск)	305044, Курская обл., г. Курск, ул. Станционная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Рышково	305018, Курская область, г. Курск, пр. Кулакова, д. 107 А
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Курск	305009, Курская обл., г. Курск, Привокзальная пл, д.1
Врачебный здравпункт (на станции Льгов)	307752, Курская обл., г. Льгов, ул. Красная, д.1
Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Льгов-Киевский	307751, Курская обл, г. Льгов, ул. Вокзальная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Коренево	307410, Курская обл., Кореневский р-н, п. Коренево, ул. Октябрьская, д.45
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров Эксплуатационного Вагонного Депо Тула (на станции Михайловский Рудник)	307174, Курская обл., г. Железнодорожск, ул. Привокзальная, д.1
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Курск-Сортировочный (на станции Курбакинская)	307147, Курская обл., Железнодорожский р-н, п. Магнитный
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Охочевка	306500, Курская обл, Щигровский р-н, станция Охочевка
Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Понзыри	306000, Курская обл, Понзыровский р-н, станция Понзыри
Кабинет психолога в эксплуатационном локомотивном депо Курск-Сортировочный	305044, Курская обл., г. Курск, ул. Станционная, д. 1

23. Раскрытие информации о численности

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность, чел.	368	367	378
Численность работающих на отчетную дату, чел.	370	378	391

24. Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

24.1. Раскрытие информации о денежных потоках между учредением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	104 942		133 394
в том числе:			
Целевое финансирование, в том числе:	47 378		71 211
<i>на оплату труда и страховые взносы</i>	37 390		59 395
<i>на коммунальные расходы</i>	-		-
<i>на приобретение медикаментов</i>	-		2 461
<i>на приобретение продуктов питания</i>	-		-
<i>на приобретение прочих материалов</i>	-		527
<i>на прочие производственные расходы</i>	-		10
<i>на расходы социального характера</i>	9 728		8 318
<i>на прочие расходы</i>	260		500
Выручка от реализации услуг по договорам с ОАО "РЖД"	57 564		62 183
Поступление финансирования от ФОМС и страховых организаций на оказание услуг в рамках программы ОМС и иные целевые Мероприятия	154 360		139 076
Целевое финансирование из федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	91		-
Выручка от реализации прочих платных услуг	111 581		101 845

25. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 25 _____ г. ¹	За 20 24 _____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	6000	-	-
В том числе:	6001	-	-
	6005	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	6010	-	-
			Возвращено за год
			На конец года

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
-	-	-
-	-	-
-	-	-

27. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Учреждения подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Учреждение предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности организации.

Финансовое положение Учреждения устойчивое. В ходе хозяйственной деятельности Учреждения отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение условий договоров. Руководством Учреждения была проведена оценка способности Учреждения продолжить непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность и выплачивать обязательства перед третьими лицами.

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

Руководитель _____

Кукушка Г.В. /

"30" марта

2026 г.

