

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

ЧУЗ «РЖД-Медицина» пос. Беркамит»

Полное наименование учреждения: Частное учреждение здравоохранения «Поликлиника «РЖД - Медицина» посёлка Беркамит»

Сокращенное наименование учреждения: ЧУЗ «РЖД-Медицина» пос.Беркамит»

Юридический адрес: 678990, Республика Саха (Якутия), Нерюнгринский район, п. Беркамит, ул. Оптимистов, зд. 25

Фактический адрес: 678990, Республика Саха (Якутия), Нерюнгринский район, п. Беркамит, ул. Оптимистов, зд. 25

Основной государственный регистрационный номер: 1041401723791

ИНН/КПП: 1434024856/143401001

Лицензия на право осуществления медицинской деятельности:

* - Л041-01179-14/00383267 от 03 июля 2020г на осуществление медицинской деятельности. Выдана Министерством здравоохранения Республики Саха (Якутия), Срок действия - бессрочно.

Основной вид деятельности: 86.10 (Деятельность больничных организаций)

Полное наименование учредителя: Открытое Акционерное Общество Российские железные дороги.

Учреждение создано на основании решения совета директоров ОАО «РЖД» (протокол № 1 заседания совета директоров от 26 января 2004 года).

Листом записи в ЕГРЮЛ от 27.02.2020 внесено изменение в наименование учреждения на Частное учреждение здравоохранения "Поликлиника "РЖД-Медицина" посёлка Беркамит"

Листом записи в ЕГРЮЛ от 28.05.2020 № 2201400155779 внесено изменений в связи с технической ошибкой в наименование учреждения на Частное учреждение здравоохранения "Поликлиника "РЖД - Медицина" посёлка Беркамит", короткое название ЧУЗ "РЖД-Медицина" пос. Беркамит"

Учреждение руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, иными нормативными актами Российской Федерации, в том числе нормативными актами федеральных органов исполнительной власти в области здравоохранения и транспорта, внутренними документами учредителя, настоящим уставом, локальными актами Учреждения, а также договором, заключенным между учреждением и Учредителем.

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, признано социально ориентированной некоммерческой организацией, исполнителем общественно полезных услуг 15.09.2025 года № 61425001

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, переданное ему учредителем в оперативное управление, смету, расчетный счет, круглую печать, штампы и бланки со своим наименованием и другие необходимые для его деятельности реквизиты.

Учреждение не уплачивает налог на прибыль в бюджет, в связи с применением ставки по налогу на прибыль 0 %. Уставная деятельность - медицинские услуги не облагаются НДС, соответственно НДС от покупателей, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается. При наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций организован раздельный учет.

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

Основными целями Учреждения являются: охрана здоровья граждан посредством выполнения медицинских работ и услуг по оказанию доврачебной, скорой и неотложной, амбулаторно-поликлинической, стационарной медицинской помощи по соответствующим медицинским специальностям, включая проведение профилактических медицинских, диагностических и лечебных мероприятий, медицинских экспертиз, медицинское обеспечение безопасности движения поездов, оказание услуг управления, учета, отчетности учреждениям в сфере здравоохранения, помощь в развитии учреждений здравоохранения.

Учреждение не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Деятельность Учреждения финансируется Учредителем в соответствии с Уставом Учреждения.

Руководство Учреждение осуществляет Учредитель.

Оперативное управление Учреждением осуществляет главный врач, назначенный Учредителем.

В течение периода времени с 01.01.2025 по 31.12.2025 года должность главного врача Учреждения занимает Цырульникова Любовь Владимировна на основании приказа ОАО «РЖД» по личному составу от 13.02.2019 года № 68.

Лицо, ответственное за ведение Учреждением налогового и бухгалтерского учета, составление бухгалтерской отчетности в период времени с 01.01.2025 по 31.12.2025 года исполняла главный бухгалтер Пищулина Татьяна Сергеевна, назначенная на должность приказом главного врача от 15.03.2005 года № 109.

На конец отчетного периода в Учреждении работало – 84 человека, среднесписочная численность за 2025 год составила – 79 человек.

Сведения по учетной политике Учреждения

Учетная политика, применяемая в Учреждении, разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими Положениями по бухгалтерскому учету, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности РФ с учетом особенностей хозяйственных операций и видов деятельности, осуществляемых Учреждением.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом главного врача от 24.12.2024 года № 62-П

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Учреждения.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером. Деятельность работников бухгалтерии регламентируется их должностными инструкциями. Работники бухгалтерии подчиняются главному бухгалтеру учреждения.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в учреждении является главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Учреждении и его структурных подразделениях ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров. Для обработки учетных данных применяется программный комплекс 1-С Бухгалтерия версии 8.3

Бухгалтерский учет ведется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. План счетов является обязательным к применению работниками бухгалтерской службы Учреждения. Изменения в рабочий план счетов бухгалтерского учета вносятся главным бухгалтером по согласованию с ЦДЗ и утверждаются Приказом руководителя Учреждения.

Все объекты бухгалтерского учета регистрируются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Каждый факт хозяйственной жизни Учреждения, подлежит подтверждению оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Для обобщения информации о финансовом положении, финансовом результате деятельности и движении денежных средств Учреждения за отчетный период составляется бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность учреждения состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств и приложений к ним;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерской балансу и отчету о целевом использовании средств.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения являются:

1. Целевые поступления от учредителя
2. Территориальная программа ФОМС(по предъявленным реестрам)
3. Поступления от деятельности приносящий доход, в результате осуществления уставной деятельности
4. Добровольных имущественных взносов и по договорам "Пожертвования"
5. Поступления от прочей деятельности организаций, не запрещенных законодательством

Доходами от деятельности приносящий доход признается деятельность от оказания медицинских услуг.

Метод учета доходов и расходов: метод начисления.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Метод списания запасов – по средней стоимости.

Инвентаризация основных средств производится один раз в год.

Отчетным годом для Учреждения признается календарный год – с 1 января по 31 декабря соответствующего года

I. Нематериальные активы

I.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесце-нение		списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесце-нение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и			перво-начальная (переоцененная) стои-	накоп-денная аморти-	перво-начальная	накоплен-ные аморти-зации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025	0	(0)		()								(0)	
	за 2024		()	0	()		(0)					0	(0)	
в том числе: Программное обеспечение <i>(группа)</i>	за 2025		()		()		()						(0)	
	за 2024		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁴	за 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за 20__ г. ³		()		()		()						()	

С 01.01.2024 Учреждение отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), согласно методических рекомендаций.



I.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В составе основных средств учитывается имущество Учреждения, предназначенное для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Учреждения как некоммерческой организации, а также для управленческих нужд Учреждения, в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и не предназначенное для дальнейшей перепродажи стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Аналитический учет основных средств ведется по каждому инвентарному объекту в разрезе видов основных средств и источников их финансирования. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 24 месяцев.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб., 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. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах (табл. 6 Прил. N 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н) указанные расходы представляются вместе с амортизацией. 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)

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014).

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 с 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)

Периодичность начисления амортизации(п. 32 ФСБУ 6/2020): Ежемесячно

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			остаток на начало периода	первоначальная стоимость	износ/накопленная амортизация	поступило за отчетный период	начислено износ/амортизации за отчетный период	корректировка амортизации	выбыло за отчетный период			остаток на конец отчетного периода	первоначальная стоимость	износ/накопленная амортизация
									остаточная стоимость	первоначальная стоимость	износ/накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г	25 145	69 637	(44 492)	42 078	(6 906)	(0)	(0)	834	(834)	60 318	110 882	(50 564)
	5220	за 2024 г	27 638	64 823	(37 185)	4 814	(7 307)	(0)	()	0	(0)	25 145	69 637	(44 192)
в том числе:	5201	за 2025 г	10 950	15 096	(4 147)	0	217	(0)	(0)	0	(0)	10 733	15 096	(4 363)
Здания и сооружения	5221	за 2024 г	11 166	15 096	(3 930)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	10 950	15 096	(4 147)
Машины и оборудование	5202	за 2025 г	13 724	52 486	(38 762)	2 829	(5 800)	(0)	(0)	834	(834)	10 752	54 480	(43 729)
	5222	за 2024 г	15 835	48 080	(31 837)	4 814	(6 925)	(0)	(0)	0	(0)	13 724	52 486	(38 762)
Вычислительная техника	5203	за 2025 г	435	965	(430)	38 851	(820)	(0)	(0)	0	(0)	38 467	39 717	(1 250)
	5223	за 2024 г	582	457	(284)	0	(146)	(0)	(0)	0	(0)	435	965	(430)
Транспортные средства	5204	за 2025 г	0	1 114	(1 114)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	1 114	(1 114)
	5224	за 2024 г	0	1 114	(1 114)		()	(0)	(0)	0	(0)	0	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5205	за 2025 г	37	76	(39)	399	(69)	(0)	(0)	0	(0)	366	475	(109)
	5225	за 2024 г	55	76	(21)	0	(18)	(0)	(0)	0	(0)	37	76	(39)
					()		()	(0)	(0)	0	(0)			()
					()		()	(0)	(0)	0	(0)			()
И т.д.			-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г			(0)	()	0
	5250	за 2024 г			(0)	()	0
в том числе: <i>приобретение основных средств</i>	5241	за 2025 г			(0)	()	0
	5251	за 2024 г			(0)	()	0
<i>дооборудование</i>	5242	за 2025 г			(0)	()	0
	5252	за 2024 г			(0)	()	0
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе:			
<i>система видеонаблюдения</i>		-	-
<i>аппарат УЗИ</i>		-	-
<i>ограждение</i>		-	-
<i>здания</i>		-	-
<i>Установка пожарной сигнализации</i>		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
<i>(объект основных средств)</i>		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

В ЧУЗ "РЖД - Медицина" пос. Беркаит" имеется в аренде ОС (земельный участок) на сумму 14222,00 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5286	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5287	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5288	-	-	-
Полученные в аренду основные средства (земля), числящиеся за балансом	5289	14 222		14 222
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5290			
Земельные участки		-	-	-
Оборудование				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5291	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5292	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	9293	-	-	-

2. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретенным материалам, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. При этом распределение транспортно-заготовительных расходов между единицами учета (материалов с разными наименованиями) материалов производится пропорционально стоимости каждой единицы учета материалов в общей стоимости оприходованных материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025 г	3047	(-)	10980	(10500)	-	-	x	3527	-
	5420	за 2024 г	2452	(-)	13550	(12955)	-	-	x	3047	-
в том числе:			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Медикаменты и перевязочные	5401	за 2025 г	2892	(-)	6524	(6154)	-	-	-	3262	-
	5421	за 2024 г	2376	(-)	6423	(5907)	-	-	-	2892	-
Продукты для приготовления	5402	за 2025 г	0	(-)	20	(19)	-	-	-	1	-
	5422	за 2024 г	1	(-)	19	(19)	-	-	-	0	-
Товары	5403	за 2025 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5423	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочее	5404	за 2025 г	0	(-)	1417	(1417)	-	-	-	0	-
	5424	за 2024 г	0	(-)	3277	(3277)	-	-	-	0	-
Мягкий инвентарь	5405	за 2025 г	0	(-)	33	(33)	-	-	-	0	-
	5425	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Горюче смазочные материалы	5406	за 2025 г	3	(-)	298	(300)	-	-	-	1	-
	5426	за 2024 г	1	(-)	274	(272)	-	-	-	3	-
Строительные материалы	5407	за 2025 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	0	-
	5427	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	0	-
Запасные части	5408	за 2025 г	0	(-)	92	(92)	-	-	-	0	-
	5428	за 2024 г	0	(-)	68	(68)	-	-	-	0	-
Основные средства,	5409	за 2025 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5429	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	0	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 2025 г	0	(-)	1031	(918)	-	-	-	113	-
	5430	за 2024 г	0	(-)	1421	(1421)	-	-	-	0	-
Прочие материальные	5411	за 2025 г	153	(-)	1563	(1565)	-	-	-	151	-
	5431	за 2024 г	75	(-)	2070	(1992)	-	-	-	153	-
	5412	за 2025 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	0	(-)
	5432	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>материалы</i>	5446	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5447	-	-	-
в том числе: <i>материалы</i>	5448	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	создание резерва по сомнительным долгам	восстановлен- ие резерва			
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные		за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Покупатели и заказчики		за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	11691	(4023)	231423	-	(220675)	(-)	(0)	0	-	22439	(4 023)
	5530	за 2024 г.	11071	(0)	298758	-	(297525)	(-)	(0)	0	-	12304	(4 023)
в том числе				(-)	-	-	(-)	(-)	(0)	-	-	-	(-)
Покупатели, заказчики	5511	за 2025 г.	7995	(-)	103113	-	(91434)	(0)	(624)	0	-	20298	(624)
	5531	за 2024 г.	8657	(-)	102411	-	(103029)	(-)	(-)	0	-	8039	(0)
Расчеты по ОМС	5512	за 2025 г.	311	(-)	62102	-	(60726)	(-)	(-)	-	-	1687	(-)
	5532	за 2024 г.	116	(-)	60462	-	(60267)	(-)	(-)	-	-	311	(-)
Авансы выданные	5513	за 2025 г.	3143	(-)	17828	-	(20490)	(-)	(-)	-	-	481	(-)
	5533	за 2024 г.	2277	(-)	20799	-	(19933)	(-)	(-)	-	-	3143	(-)
Переплата по налогам	5514	за 2025 г.	830	(-)	13665	-	(14302)	(-)	(-)	-	-	193	(-)
	5534	за 2024 г.	261	(-)	13461	-	(12892)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Переплата по внебюджетным	5515	за 2025 г.	0	(-)	30951	0	(29736)	(0)	(0)	0	0	1215	(-)
	5535	за 2024 г.	-	(-)	0	-	(0)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
прочее и т.д.	5516	за 2025 г.	242	(-)	3764	-	(3987)	(-)	(-)	-	-	19	(-)
	5536	за 2024 г.	21	(-)	101625	-	(101404)	(-)	(-)	-	-	242	(-)
Итого	5500	за 2025 г.	12566	(0)	231423	-	(220675)	(-)	(-)	0	x	23314	(624)
	5520	за 2024 г.	11333	(0)	298758	-	(297525)	(-)	(0)	0	x	12566	(0)

3.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов и неисполненная в срок по условиям договора

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
		Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Не исполненная в срок по условиям договора	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Не исполненная в срок по условиям договора	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Не исполненная в срок по условиям договора
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:		-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5542	-		-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	в том числе:	за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	(вид)	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2025 г.	4355	164613	-	(160993)	(-)	-	7975
	5570	за 2024 г.	8906	138125	-	(142676)	(-)	-	4355
поставщики, подрядчики	5561	за 2025 г.	952	13696	-	(13505)	(-)	-	1143
	5571	за 2024 г.	4449	35065	-	(38562)	(-)	-	952
Расчеты с бюджетом	5562	за 2025 г.	60	239	-	(240)	(-)	-	59
	5572	за 2024 г.	62	243	-	(245)	(-)	-	60
Расчеты с внебюджетными фондами	5563	за 2025 г.	2551	33903	-	(32309)	(-)	-	4145
	5573	за 2024 г.	2091	22697	-	(22237)	(-)	-	2551
Расчеты с персоналом	5564	за 2025 г.	0	106200	-	(104214)	(-)	-	1986
	5574	за 2024 г.	1369	73288	-	(74657)	(-)	-	0
Прочие кредиторы	5565	за 2025 г.	491	10281	-	(10222)	(-)	-	550
	5575	за 2024 г.	350	6253	-	(6112)	(-)	-	491
Авансы полученные	5566	за 2025 г.	301	294	-	(503)	(-)	-	92
	5576	за 2024 г.	585	579	-	(863)	(-)	-	301
Итого	5560	за 2025 г.	4355	164613	-	(160993)	(-)	x	7975
	5570	за 2024 г.	8906	138125	-	(141813)	(-)	x	4355

4. Раскрытие информации о деятельности, приносящей доход

Учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Наименование показателя	Код	За 2025 г	За 2024 г
Выручка всего	5590	177 081	174 215
<i>в том числе</i>		-	-
выручка от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5591	114 691	113 489
от реализации аптечной продукции	5592		
выручка от прочей деятельности	5593		
выручка от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5594	62 390	60 726

5. Затраты на производство

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении предпринимательской деятельности, ведется в Учреждении в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Применительно к настоящему Положению некоммерческие организации признают расходы по предпринимательской и иной деятельности.

Аналитический учет расходов осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» - управленческие расходы, 44 «Расходы на продажу» - коммерческие расходы.

Согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" коммерческие и управленческие расходы в себестоимость не включаются.

Наименование показателя	Код	За 2025г	За 2024 г
Материальные затраты	5610	74 743	70 406
Расходы на оплату труда	5620	734 981	727 929
Отчисления на социальные нужды	5630	218 401	219 426
Прочие затраты	5650	205 872	95 948
Итого по элементам	5660	1 233 997	1 113 709
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	1 233 997	1 113 709

6. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г	За 2024 г
Прочие доходы всего	5700	307	882
<i>в том числе</i>			
стирка белья	5700.1	-	-
сомнительные долги	5700.2		
прочие внереализационные доходы(утилизация,серебросодержание,возмещение ущерба)	5700.3		
доходы прошлых лет	5700.4		
доходы связанные с безвозмездным получением имущества	5700.5		339
доходы от сдачи в аренду	5700.6	307	285
восстановление оценочных обязательств	5700.7		
оприходованы основные средства по инвентаризации	5700.8		
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.9		
проценты, начисленные банками	5700.10		-
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	5700.11	-	-
Возмещение затрат от сотрудников услуги связи и пр.	5700.12	-	-
возмещение убытков	5700.13		45
доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов	5700.14		
прочие доходы	5700.15		213
штрафы, пени, неустойки	5700.16		

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. .
 Объекты учета аренды в ЧУЗ классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

7. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г	За 2024 г
Прочие расходы всего, в том числе	5710	4 780	2 258
Медико-экономическая экспертиза	5710.1		
Оценочные обязательства	5710.2		
Расходы на услуги банка	5710.3	273	274
Расходы на благотворительность	5710.4		100
Премии работников по различным основаниям (из текущей чистой прибыли)	5710.5	1 211	
Представительские расходы	5710.6	62	228
Расходы прошлых лет	5710.7		
Штрафы ,пени	5710.8	104	246
Резерв по сомнительным долгам	5710.9	624	
Прочие налоги и сборы	5710.10		
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.11	1 473	707
материальная помощь в рамках коллективного договора	5710.12	269	
списание просроченной дебиторской задолженности	5710.13		
возмещение убытков	5710.14		
Расходы на мероприятия социально-культурного характера	5710.15		
Госпошлины на рассмотрение исков в арбитражном суде, расходы по судебным искам, оплата за проведение экспертизы	5710.16	44	67
Отчисления в профсоюз из прибыли	5710.17	235	
Членские взносы в некоммерческие организации (Ассоциации, СПО, прочие)	5710.18	467	345
Прочие расходы	5710.19	18	291

9. Целевые средства

Средства финансирования по источникам целевого финансирования отражаются в бухгалтерском учете по мере начисления.

В отчете о целевом использовании средств основные средства, полученные в оперативное управление и по инвестиционной программе, безвозмездно не отражаются

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 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Остаток средств на начало года	6100	104923	67486	48679
Прочее целевое финансирование	6103			
Получено - всего	6200	59775	97952	78042
в том числе:				
<i>Целевые средства учредителя</i>	6220	26873	55699	56607
<i>Прибыль от деятельности приносящей доход</i>	6240	32902	42253	21435
<i>Целевое средства из бюджета</i>	6241			
<i>Прочее целевое финансирование</i>	6242			
<i>Целевое средства учредителя (материалы)</i>	6243			0
Всего использовано средств	6300	30100	60515	59235
Остаток средств на конец отчетного года	6400	134598	104923	67486

Примечание:

Расходование денежных средств полученных от Учредителя

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Получено от Учредителя	6220			
Расходы всего, в том числе:	6301	26 873	55 699	0
в том числе:				
<i>Фонд Благосостояние</i>	6301.1	1 549	1 337	
<i>проезд</i>	6301.2	1 060	1 000	
<i>коллективный договор</i>	6301.3	230	171	
<i>аудит</i>	6301.4			
<i>текущие расходы учреждения</i>	6301.5			
<i>оплата труда</i>	6301.6	13 660	15 649	
<i>отчисления</i>	6301.7	4 125	4 732	
<i>программа БАМ</i>	6301.8			
<i>текущий ремонт</i>	6301.9		32 000	
<i>компенсация тестов на ковид</i>	6301.10			
<i>найм жилья</i>	6301.11			
<i>субсидия врачам + средний</i>	6301.12	5 578		
<i>постдипломное образование</i>	6301.13	671	810	
<i>прочие производственные расходы</i>	6301.15			

10. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

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". В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается информация о полученных основных средствах в оперативное управление, безвозмездное поступление и т.п.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Остаток фонда недвижимого имущества - всего	5900	60 318	25 146	27 638
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	10 733	10 950	11 185
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	41 188	6 402	11 604
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей	5903	8 397	7 794	4 849
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	-	-	-
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905			
безвозмездно, полученные основные средства	5906			
прочее	5908			0

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

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, хозяйственного ведения) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР)

Наименование показателя	Код	За 2025 г	За 2024 г
Приход, в том числе			
имущество полученное в оперативное управление		42078	4814
имущество полученное по инвестиционной программе		38851	
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход		1759	4814
Имущество полученное в процессе реорганизации путем присоединения			
имущество, приобретенное за счет средств ОМС		1468	
безвозмездно, полученные основные средства (пожертвования)			
НМА			
прочее		-	-
Наименование показателя	Код	За 2025 г	За 2024 г
Расход, в том числе		0	0
изъятие имущества собственником			0
списание		718	0
списание незавершенного капитального		-	-
передача другому учреждению		-	-
реализация		-	-
безвозмездная передача		-	-
прочее		-	-

11. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	-	-	-
Бланки строгой отчетности	6011	25	51	20
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012			
Обеспечения обязательств выданные	6013			
Обеспечения обязательств полученные	6014			
Активы стоимостью до 100000 руб.	6015	6 433	5 719	4 588
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016			
Мягкий инвентарь в использовании	6017	1 096	893	628
Имущество, поступившее от ОАО "РЖД" без документов	6018	-	-	-
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6019	-	-	-
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства (земля)	6020	14 222	14 222	14 222
Прочее	6021	6 329	4 919	2 442

12. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, главный бухгалтер, ведущий экономист, заместитель главного врача, заведующий хозяйством, старшая медицинская сестра.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Расходы - всего		12 415	0	0
в том числе:		9 536		
<i>Контракт</i>		795		
<i>Оклады</i>		1 024		
<i>РКС и СН</i>		4 412		
<i>Премии</i>		370		
<i>Отпускные</i>		1 444		
<i>Надбавки</i>		949		
<i>Материальная помощь</i>		199		
<i>Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»</i>		120		
<i>Проезд в отпуск</i>		223		

Вознаграждение за преданность компании		0		
ЕСН+НС		2 879		

13. Раскрытие информации о связанных сторонах.

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

Вид операции/ Контрагент	Период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту
Реализация услуг	2025	90		594	446	238	
	2024	0		78	0	78	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Иркутск	2025	12		108	64	56	
	2024					0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Санкт-Петербург	2025	14		157	127	44	
	2024			14		14	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Тюмень	2025	0		9	1	8	
	2024					0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина им НА Семашко	2025	51		214	222	43	
	2024			51		51	
ЧУЗ ЦКБ РЖД-Медицина	2025					0	
	2024					0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Краснодар	2025	0		9	9	0	
	2024					0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Красноярск	2025	0		15		15	
	2024					0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Уфа	2025	13		77	23	67	
	2024			13		13	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Хабаровск	2025			5		5	
	2024					0	
Поступление услуг	2025		134	1 282	1 282		39
	2024		0	0	134		134
ЦДЗ	2025						0
	2024						0
АО РЖД-Медицина	2025						0
	2024						0

ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Хабаровск	2025						0
	2024						0
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Чита	2025						0
	2024						0
ЧУЗ ЦКБ РЖД-Медицина	2025		134	1 377	1 282		39
	2024				134		134
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Тында	2025		1	180	186		7
	2024				1		1
Агентские услуги	2025		0	9	0	9	
	2024		0	0	0	0	
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Иркутск	2025					0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Санкт-Петербург	2025		4	4		0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Тюмень	2025					0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина им НА Семашко	2025		4	4		0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Краснодар	2025					0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Уфа	2025		1	1		0	
	2024						
ЧУЗ КБ РЖД-Медицина Красноярск	2025					0	
	2024						
ЧУЗ ЦКБ РЖД-Медицина	2025					0	
	2024						
Целевое финансирование на ведение уставной деятельности	2025			192	192		
	2024			0	0		
ЦДЗ	2025			192	192		
	2024						

14. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

В 2025 году Учреждение не имеет в своем составе обособленных подразделений

№ п/п	Наименование	Адрес

15. Раскрытие информации о численности работников ЧУЗ

Показатели	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
	Среднесписочная численность, чел.	79,00	96,00
Численность работающих на отчетную дату, чел.	84	83	82

16. 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, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Учреждения, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности Учреждения

Руководитель _____ / Цырульникова Л.В. _____ 31 марта 2026 г.

МП

