

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год**  
**ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Смоленск"**

(тыс. руб. )

**1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности**

**Сокращенное наименование:** ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Смоленск"  
**Полное наименование:** Частное учреждение здравоохранения "Клиническая больница "РЖД-Медицина" города Смоленск"  
**Юридический адрес:** 214025, Смоленская область, г. Смоленск, пер. Краснофлотский 1-й, дом 15  
**Дата регистрации:** 02.08.2004  
**ИНН 6730053359 ОГРН 1046758318683**  
**Основной вид деятельности по ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организаций**  
**Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"**  
**Исполнительный орган:** Главные врач Морозов Мстислав Валентинович  
**Приказ о назначении на должность главного врача Морозова Мстислава Валентиновича № 96 от 19.02.2019**  
**Главный бухгалтер Денисенкова Наталья Николаевна**  
**Приказ о назначении на должность главного бухгалтера Денисенковой Натальи Николаевны №286-к от 02.12.2019**  
**Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем ОАО "РЖД"**

Наименование	Адрес
Поликлиника на ст. Смоленск-Центральный	214012.0г. Смоленск, ул.Свердлова, д.2
Поликлиника на ст. Смоленск-Сортировочный	214010, г. Смоленск, ул.Горная, д.2
Поликлиника на ст. Вязьма	215111, Смоленская область г.Вязьма, ул.Кашена, д.15

**Информация о численности сотрудников:**

Наименование показателя	на 31.12.2025 год	на 31.12.2024 год	на 31.12.2023 год
Численность работающих на отчетную дату, чел.	667	661	643

Учредительскими документами Учреждения предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации оказания медицинских услуг.  
 Учреждение ведет свою деятельность за счет источников финансирования, состоящих из:  
 - поступлений от Учредителя,  
 - добровольных имущественных взносов и пожертвований,  
 - прибыли от деятельности приносящей доход, в результате осуществления уставной деятельности;  
 - иные не запрещенные законодательством поступления.  
 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.  
 Подготовка и составление бухгалтерской отчетности производилась в соответствии и Законом №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н. Положимем по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02 февраля 2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

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

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

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты различными дебиторами и кредиторами».

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.

Аналитический учет ведется по видам финансирования, по видам осуществляемых целевых проектов / программам, по статьям сметных расходов.

Учреждение, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Учреждение для целей налогообложения применяет ставку налога на прибыль 0%. Уставная деятельность . медицинские услуги в силу пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ не подлежит обложению НДС (освобождается от налогообложения), соответственно НДС от покупателя, относящийся к данной деятельности к вычету не принимается.

Учреждение до 01.11.2025г. использовало 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 ограничений 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 мая 2022 г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 204н (далее – ФСБУ 26/2020). Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Расходы, признаваемые в соответствии с настоящим пунктом, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация НМА. При представлении элементов затрат на производство в приложениях к отчету о финансовых результатах указываются расходы, представляются вместе с амортизацией). Для обеспечения контроля за сохранностью активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 100 000 рублей объекты принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022). Для обеспечения контроля за такими объектами НМА используются забалансовый счет 020 «Магоченские НМА». 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). Вложения в объекты НМА, включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существования отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов (нематериальных активов), отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам (Основание: Приложение к Листью Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»)).

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Сайт	3а 2025 г.		153	-	153	-
	3в 2024 г.		153	-	153	-
	3а 2025 г.		754	-	754	-
Программное обеспечение	3а 2024 г.		140	-	754	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Нематериальные активы, созданные организацией в отчетном периоде отсутствуют.

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Неамортизируемые нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Сайт	3а 2025 г.		38	-	38	-
	3в 2024 г.		38	-	38	-
	3а 2025 г.		79	-	334	413
Программное обеспечение	3а 2024 г.		-	79	79	-

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

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в отчетном периоде отсутствуют.

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют.

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

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют.

#### 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» (далее - ФСБУ 6/2020) и 25/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ - 25/2020), утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н  
Актом утверждения условий п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом положений для некоммерческих организаций (далее - НКО)  
а) имеет материально-вещственный форму, предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана.  
б) предназначен для использования организацией в определенных целях, ради которых она создана.  
в) стоимость превышает 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.  
г) относится к объектам ОС, если характеризуется одновременно признаками установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и имеет стоимость не ниже установленного лимита 100 000 рублей за единицу; по объектам основных средств, полученным в оперативное управление от Учредителя, независимо от стоимости

Если стоимость актива ниже установленного лимита 100 000 рублей, 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 признаются в соответствии с соответствующим 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 относящихся в состав ОС, стоимость таких активов признается на забалансовый учет (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020)  
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существующие по величине затраты на проведение ремонта, технического обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существующей, если она превышает 30% (тридцать процентов) первоначальной стоимости основного средства (Основание п. 10 ФСБУ 6/2020)  
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС (Основание п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных договоров и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта - ожидаемого периода эксплуатации с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтных работ, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.  
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтных работ, 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, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Единичный учет основных средств является инвентарным объектом основных средств (ОКОС) ОК 013--2014 (СНС 2008) введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014)  
Фонды с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013--2014 (СНС 2008) введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014)  
В начисление инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при выполнении следующих условий: для срока полезного использования существенно отличающихся, если различия между ними составляют не менее 24 месяцев, стоимость части считается существенно отличающейся, если различия составляют более 20% (двадцать процентов) от стоимости объекта в целом. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, положениям п. 15. 17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касаются передачи объектов основных средств не применяются. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактически затрат на приобретение. 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)  
Порядок установления ликвидационной стоимости осуществляется в соответствии с п. 30 ФСБУ 6/2020. Для определения ликвидационной стоимости основных средств приказом по Учреждению создается специальная комиссия или соответствующие обязанности возлагаются на иную действующую рабочую комиссию. Результаты определения ликвидационной стоимости оформляются протоколом. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если соблюдаются условия (Основание п. 31 ФСБУ 6/2020)

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

Организация признает формирование 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, завершаемых НИОКР при безвозмездном поступлении в некоммерческую организацию на праве собственности (праве оперативного управления) недвижимого и особо ценного движимого имущества (объектов ОС и НМА, НИОКР). Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией, в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств включая общее пользование

раскрывается как уменьшение по группе статей «Целевые средства» и соответственно, как увеличение статьи «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»  
Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением и аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном суб-счете открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом бухгалтерской организации (Основание п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также редевелопментные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлеченные в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов (Основание п. 10.1 ПБУ 16/02)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (переоценено) стоимость	спасено (переоценено) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г	508 746	(374 742)	6 540	(2 039)	1 925	(36 921)	-	-	513 247	(409 738)	-	-
в том числе:	3а 2024 г	490 540	(338 194)	24 536	(6 331)	6 331	(42 878)	-	-	508 746	(374 742)	-	-
Здания	3а 2025 г	90 759	(33 547)	-	-	-	(2 918)	-	-	90 759	(36 465)	-	-
Сверхземли	3а 2024 г	90 759	(30 629)	-	-	-	(2 918)	-	-	90 759	(33 547)	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г	379 893	(315 334)	5 302	(1 862)	1 748	(28 871)	-	-	383 333	(342 457)	-	-
3а 2025 г	363 740	(286 933)	22 260	(6 107)	6 107	(34 507)	-	-	379 893	(315 334)	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г	10 759	(7 083)	279	(94)	94	(2 161)	-	-	10 945	(9 150)	-	-
3а 2024 г	9 271	(4 431)	1 489	-	-	(2 651)	-	-	10 759	(7 083)	-	-	
3а 2025 г	5 310	(5 310)	-	-	-	-	-	-	5 310	(5 310)	-	-	
Транспортные средства	3а 2024 г	5 487	(5 487)	-	-	188	-	-	5 310	(5 310)	-	-	
3а 2025 г	21 830	(13 645)	282	(84)	84	(2 868)	-	-	22 009	(16 248)	-	-	
3а 2024 г	21 830	(10 704)	592	(36)	36	(2 797)	-	-	21 930	(13 644)	-	-	
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рыболовные суда	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие транспортные средства	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценки природопользования	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение земельных участков	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г	195	(5)	697	-	-	(103)	-	-	892	(107)	-	-
3а 2024 г	-	-	-	195	-	-	(5)	-	-	195	(5)	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земли	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами в отчетном периоде отсутствуют

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

#### 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	103 509	134 004	152 346
в том числе:			
Здания	54 294	57 212	60 130
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме оффисного)	40 876	64 560	76 807
Оффисное оборудование	1794	3677	4 839
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5760	8366	10 570
Многолетние насаждения	-	-	-
Другие виды основных средств	784	190	-
Неамортизируемые основные средства - всего	125 184	135 652	144 575
в том числе:			
Земельные участки	65 315	65 315	65 315
Оборудование	59 869	70 337	79 260

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в отчетном периоде отсутствуют.

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**  
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в отчетном периоде отсутствуют.

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**  
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде отсутствуют.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и Движение финансовых вложений

#### Основные положения учетной политики:

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

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

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

Между Частным учреждением здравоохранения «Клиническая больница «РЖД-Медицина» города Смоленск» и акционерным обществом «РЖД-Медицина» заключен договор займа №АО-500-Ф от 22.05.2024г. Заключение договора осуществляется путем присоединения Сторон к Условиям предоставления услуги «Кэш-пулинг. Мастер-счет». За пользование займом выплачиваются проценты, начисляемые на ежедневный остаток текущей задолженности по займу. По состоянию на 31.12.2025г. процентная ставка составила 14,5%.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной и стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4	-	106 921	105 198	-	553	-	-	-	1 727
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г. За 2024 г.</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>106 921</b>	<b>105 198</b>	<b>-</b>	<b>553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 727</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 721</b>	<b>42 718</b>	<b>-</b>	<b>161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в отчетном периоде не было.

6. Запасы

6.1. Наличие и Движение запасов

Основные положения учетной политики:

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральными стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (далее - ФСБУ 5/2019). Запасами считаются активы, потребленные или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда (далее специальные средства производства), потребленные в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, учитываются организацией с 1 января 2021 года в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

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).

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретенным материалам, применяются 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 приобретенных материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и inom вывешении их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (завешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен интервал времени по мере поступления каждой новой партии запаса. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

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

Материальные ценности, приобретенные для использования в процессе создания ОС (например, в качестве частей ОС или материалов при строительстве), к запасам не относятся, так как они не удовлетворяют характеристикам запасов, приведенным в п.3 ФСБУ 5/2019 (не потребляются и не продаются в рамках обычного операционного цикла, не используются в течение периода, не превышающего 12 месяцев). Учет их ведется обособленно на счете 10 «Материалы».

Также активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Учет готовой продукции и незавершенного производства (далее НЗП) ведется в соответствии с Федеральными стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Синтетический учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет готовой продукции ведется по местам хранения в разрезе номенклатурных номеров (наименований продукции) в количественном и стоимостном измерении. Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаза, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи, являются незавершенным производством (далее НЗП). Затраты, связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» (счета 23 «Вспомогательное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства») по видам выпускаемой продукции (работ, услуг) и по статье затрат. На конец каждого отчетного периода (месяца) на счетах 20 (23, 29) остается стоимость НЗП.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
<b>Запасы - всего</b>	<b>3а 2025 г.</b>	<b>83 370</b>	-	<b>235 167</b>	<b>268 542</b>	-	<b>48 820</b>	<b>83 370</b>	-
в том числе	3а 2024 г.	49 246	-	218 695	184 571	X	X	47 606	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	83 370	-	232 778	268 542	-	-	83 370	-
3а 2024 г.	49 246	-	218 695	184 571	-	-	-	44 563	-
Металлолом и переработанные scrap-металлы	3а 2025 г.	79 493	-	170 493	209 420	-	-	79 490	-
3а 2024 г.	45 872	-	182 814	149 196	-	-	-	344	-
Металлические материалы Прочие	3а 2025 г.	238	-	17 487	17 391	-	-	238	-
3а 2024 г.	187	-	13 493	13 442	-	-	-	370	-
Металл инвентаря	3а 2025 г.	1 261	-	0	691	-	-	1 261	-
3а 2024 г.	711	-	316	-	-	-	-	11	-
Горюче смазочные материалы	3а 2025 г.	36	-	2 049	2 074	-	-	36	-
3а 2024 г.	7	-	1 975	-	-	-	-	0	-
Спиритомельные материалы	3а 2025 г.	0	-	20 210	20 210	-	-	0	-
3а 2024 г.	619	-	818	-	-	-	-	0	-
Завальные части	3а 2025 г.	47	-	38	85	-	-	0	-
3а 2024 г.	302	-	255	-	-	-	-	47	-
Основные средства стоимостью не превышающей 100 000 руб/ед.	3а 2025 г.	0	-	7 686	7 686	-	-	0	-
3а 2024 г.	0	-	4 020	-	-	-	-	0	-
Специальная одежда специальная оснастка	3а 2025 г.	46	-	2 517	2 517	-	-	318	-
3а 2024 г.	28	-	385	-	-	-	-	46	-
Прочие материальные запасы	3а 2025 г.	2 280	-	12 016	12 486	-	-	1 828	-
3а 2024 г.	1 820	-	14 671	-	-	-	-	2 280	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	0	-	2 389	1 175	-	-	1 214	-
3а 2024 г.	0	-	0	-	-	-	-	0	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в отчетном периоде отсутствуют.



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

Основные положения учетной политики:  
 Проведение инвентаризации активов и обязательств и оформление ее результатов с 1 января 2025 г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н (далее – ФСБУ 28/2023)  
 В целях подтверждения фактического наличия и достоверности отчетности дебиторской и кредиторской задолженности учреждением осуществляется составление актов сверки взаимных расчетов с контрагентами по состоянию на 31 декабря отчетного года.  
 Порядок учета активов, выявленных в ходе инвентаризации в той части, в которой это выявление связано с обнаружением несоответствия результатов инвентаризации с зафиксированными ранее данными в регистрах бухгалтерского учета, производится в порядке, предусмотренном для исправления ошибок в бухгалтерском учете Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2020 г. № 63н.  
 В случае существования информации о выявлении в результате инвентаризации активе организации информации о стоимости актива учреждения приходуется выявленное в результате инвентаризации имущество, соответствующее признакам актива, по балансовой учетной надлежущим образом, в тех периодах, когда они имели место (перспективно). При отсутствии информации о стоимости актива учреждения приходуется выявленное в результате инвентаризации имущество, соответствующее признакам актива, по балансовой стоимости аналогичных активов, а при отсутствии таковых – по справедливой стоимости. (Рекомендация Р-120/2020-Клр «Активы, выявленные в результате инвентаризации»).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	погашено	
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	72 135	961 379	962 591	70 923
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	51 097	882 619	861 581	72 135
в том числе	За 2025 г.	47 483	302 194	301 756	47 921
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	33 209	303 020	288 846	9 796
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	10 593	512 016	512 813	10 593
Расчеты с гос. учреждениями	За 2025 г.	11 341	435 107	435 964	12 681
Финансы	За 2025 г.	3 704	142 862	141 522	11 341
Расчеты с поставками по договорам	За 2025 г.	424	140 198	132 561	525
Расчеты с поставками по договорам и займам	За 2025 г.	1 559	1 417	1 318	1 235
Долги и кредиты	За 2025 г.	2 894	2 890	5 184	4 294
Прочие финансовые	За 2025 г.	9 292	4 292	2 925	2 294
Прочие	За 2025 г.	72 135	961 379	962 591	70 923
Итого	За 2024 г.	51 097	882 619	861 581	72 135

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Просроченные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

**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 декабря 2010 г. № 167н.  
 Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанные 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.  
 Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков определяется:  
 Расчет производится персонально по каждому сотруднику:  
 Резерв отпусков = К \* ЗП, где  
 К - количество неиспользованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);  
 ЗП - среднедневной заработок сотрудника, исключенный 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 ван = К \* ЗП \* С.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			прямично	погашено	
Оценочные обязательства	За 2025 г.	6 117	9 161	6 117	9 161
в том числе	За 2024 г.	18 799	6 117	18 799	6 117
Резерв оценочных отпусков	За 2025 г.	6 117	5 861	6 117	5 861
	За 2024 г.	9 423	6 117	9 423	6 117

На 31 12 2025 г. в учреждении проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, количество неисплаченных дней отпуска 7 891, срок исполнения 2026 год

**9. Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Основные положения учетной политики:

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 мая 1999 г. № 33н.  
 Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.  
 По способу включения в себестоимость изготовленной продукции, проданных (переданных) товаров, выполненных работ, оказанных услуг, расходы по обычным видам деятельности обособляются по подразделениям, обеспечивающим оказание медицинских услуг, услуг медицинского обслуживания и общехозяйственные расходы, подлежат включению в расходы по обычным видам деятельности, основных структурных подразделений, обеспечивающих оказание медицинских услуг, услуг медицинского сервиса

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	267 934	202 539
Затраты на оплату труда	467 468	444 613
Отчисления на социальные нужды	147 731	133 457
Амортизация	90 319	80 875
Прочие затраты	973 452	861 484
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>973 452</b>	<b>861 484</b>

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не поступала

12. Иная информация

12.1 Иные неиспользованные основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	126 184	138 682	144 575
в том числе:			
земельные участки	65 315	65 315	65 315
иные объекты недвижимости	59 869	70 337	79 260
Оборудование	-	-	-
Объекты недвижимости, применяемые в эксплуатации и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переданные	-	-	-
на консервацию	-	-	-
Иные неиспользованные основные средства (зают и др.)	-	-	-

12.2 Выручка

Выручка дото, Нанеованне показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
	Выручка дото, Нанеованне показателя	988 542

Основными показателями учетной политики:

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 мая 1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

В качестве доходов (поступлений) по обычным видам деятельности, в т.ч. доходов (поступлений), связанных с осуществлением медицинской деятельности в системе обязательного медицинского страхования (ОМС) и по программе «Родовой сертификат», учитываются выручка от оказания медицинских услуг и от иных видов деятельности, предпринятых в соответствии с допущениями прейерной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажа продукции и товаров признается в соответствии с допущениями прейерной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

12.3 Проценты к получению

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Проценты, начисленные банками,		
в том числе:		
Выплата процентов по размещенным депозитам	553	161
Выплата процентов за пользование займом	553	161
Проценты на не ожидаемый остаток		

12.4 Прочие доходы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Прочие доходы от оказания медицинских услуг и медицинского сервиса,	10 772	19 804
в том числе:		
Результат по сменительным договорам (восстановление)	21	36
Прочие операционные доходы (уплата за обслуживание, возмещение ущерба, мануалурра)	2 489	152
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (исправление не существенных ошибок)		
Возмещение убытков	1 303	5 801
Привилегированный доход от безвозмездного пользования имуществом и денежными средствами	764	717
Доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи ОС и иных активов)	2 419	9 827
Восстановление оценочных обязательств	3 135	1 054
Прочие доходы		4
Возмещение затрат от сотрудников, утратив связь, и пр.		2 213
Снижение просроченной кредиторской задолженности	1	3
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам и полученным (уплата)		

12.5 Прочие расходы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Прочие расходы всего,	21 914	17 293
в том числе:		
Формирование целевых обязательств	3 300	
Снижение просроченной кредиторской задолженности		
Возмещение убытков	1 276	1 003
Расходы на оплату труда	1 886	5 265
Сотрудники, не имеющие статуса ИП	7 911	7 192
Сотрудники, имеющие статус ИП	32	115
Услуги третьих лиц, включенные в отчетный год (исправленные исполнительные акты)	1 197	131
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств (в том числе по а-гаш. программным ОС)		
Расходы на приобретение товаров (услуг, отгрузки, сырья, сырья и пр.)	32	345
Расходы на приобретение товаров (услуг, отгрузки, сырья, сырья и пр.)	91	148
Материальная помощь в рамках коллективного договора и др.	30	98
Расходы на договорное обучение	430	456
Затраты на приобретение путевок в ДОЛ	229	73
Расходы на приобретение средств индивидуальной защиты по судебным искам, оплата за проведение	1 518	
Госпошлина, плата за включение в реестр недвижимости, плата за регистрацию в Едином государственном реестре недвижимости, плата за регистрацию в Едином государственном реестре недвижимости		
Оценочные обязательства по оплате труда	3 920	1 363
Прочие расходы		974

Чистая прибыль, полученная от приносящей доход деятельности учреждения составила 4 243 тыс. руб.

12.11 Раскрытые информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Денежные и полученные в пользование денежные средства	125 184	135 692	144 575
Говорно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	-	-	-
Вклады, депозиты и прочие средства	140	54	54
Обеспечение обязательств и платежей выданные	348	919	919
Обеспечение обязательств и платежей выданные	-	-	-
Активы стоимостью до 100 000 рублей в ж/д подразделениях	129 249	115 317	92 458
Активы стоимостью свыше 100 000 рублей в ж/д подразделениях	374	534	789
Иные активы	-	-	-
Иные средства в пользование	-	-	-
Иные денежные средства	-	-	-
Говорно-материальные ценности, полученные в рамках реализации функций в договорном, без перевода вещей ввал	-	-	-
Прочие виды ценностей и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах, в т.ч. списанных в ж/д подразделениях	-	-	-

12.14. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики  
Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики в отчетном периоде не производилась.

С 1 января 2025 года утверждена Учетная политика в новой редакции.

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

12.16 Раскрытие информации об условиях активах и обязательствах

**Основные положения учетной политики:**

Основное 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 основным обязательствам относятся также существующие на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий исполнения оценочного обязательства, которое может быть обоснованно оценено. Условиями оценочного обязательства может быть обоснованно оценена вероятность осуществления прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условием обязательства и условия актива не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условиях обязательствах и условиях активах раскрывается в Пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о целевом использовании средств.

Данные по незавершенным судебным спорам, в которых учреждение выступает в качестве ответчика по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Незавершенные судебные споры, в которых учреждение выступает в качестве истца по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

12.17 Раскрытие информации о денежных средствах и эквивалентах

**Основные положения учетной политики:**

К денежным заявлениям относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

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

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

Наименование банка (заполняется только для банковских счетов)	Счет в бухгалтерском учете	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
СДПДПД БАНКА ВТБ (ПАО) ВТБ ВОРОНЕЖЕ	51	-	26
СМОЛЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №609 ПАО СБЕРБАНК	51	35 662	28 453
Переводы в пути	57	-	26
Касса	50	29	26
<b>ИТОГО</b>	<b>X</b>	<b>35 991</b>	<b>28 505</b>

12.18 Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителями (собственным имуществом) и иной существенной информации

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Поступления от учредителя (собственного имущества) денежных средств всего, в том числе:	7 988	7 831
<b>Целевое финансирование,</b>	<b>7 988</b>	<b>7 831</b>
в том числе:		
На приобретение вложений во внеоборотные активы	-	-
На оплату труда и страховых взносов	-	-
На административно-хозяйственные расходы	7 988	7 831
На прочие производственные расходы	-	-
На материалы	-	-
На прочие расходы	-	-
<b>Иное (денежные документы - путевки, билеты)</b>	<b>743 542</b>	<b>656 654</b>
Поступления денежных средств в рамках программ ОМС	296	301
Поступления денежных средств из ФСС	224 539	144 626
Поступления денежных средств по предпринимательской деятельности,		
в том числе:		
Выручка от реализации услуг	220 115	142 436
Прочие поступления	4 424	2 190

12.19 События после отчетной даты

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

12.20 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Учреждение осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сократить или прекратить деятельность или ликвидацию, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

Боркина Н.А.

31 марта 2026

