ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА "РЖД-МЕДИЦИНА" ГОРОДА ТУЛА"

(тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующих в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет предыдущую в связи с уточнением информации о некоторых обязательствах.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» создано на основании решения совета ОАО «РЖД» (протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

Устав ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» утвержден Распоряжением ОАО «РЖД» от 24.06.2019 № 1273/р.

Государственная регистрация ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подтверждается свидетельством о государственной регистрации некоммерческой организации (№ 7114040097), выданным 12.08.2019г. Министерством юстиции Российской Федерации по Тульской области, основной государственный регистрационный номер – 1047100326327.

Постановка на учет в налоговом органе по месту его нахождения подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», выданным Межрайонной ИФНС России №12 по Тульской области, дата постановки на учет – 30.07.2004.ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7104044855 с кодом причины постановки 710401001.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является частным учреждением (статья 9 Закона о некоммерческих организациях).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» является социально ориентированной некоммерческой организацией (пункт 2.1 статьи 2 Закона о некоммерческих организациях).

Адрес:300041, Россия, Тульская область, город Тула, улица Дмитрия Ульянова, дом 8.

Исполнительным органом Учреждения является назначаемый на должность Учредителем главный врач. В 2025 году обязанности главного врача исполнял Головин Владимир Алексеевич. Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется бухгалтерской службой Учреждения, возглавляемой главным бухгалтером.

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляются учредителем. Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" (Протокол заседания совета директоров ОАО «РЖД» от 26.01.2004 №1).

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» осуществляет: медицинскую деятельность; деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в списки II и III; фармацевтическую деятельность; научно-исследовательскую деятельность в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Учредителя.

Основным видом деятельности ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула" является "Деятельность больничных организаций" ОКВЭД 86.10 и деятельность «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» ОКВЭД 47.73. Доля выручки от Торговли розничной лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)сосотавляет менее 5 % в общей выручке.

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе предпринимательскую деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являются:
- средства Учредителя;
- имущество, переданное Учредителем;
- средства пациентов за предоставление дополнительных платных медицинских услуг;
- доход, полученный от реализации продукции, товаров (работ, услуг) ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула», а также иных видов предпринимательской деятельности, осуществляемой ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» самостоятельно;
- добровольные пожертвования физических и юридических лиц;
- другие источники в соответствии с законодательством РФ.

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

В течение периода с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» имело следующие лицензии:
- лицензия № ЛО41-01187-71/00368314 от 24.01.2020г. на право осуществления медицинской деятельности. Срок действия: с 24.01.2020г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО17-01187-71/00147905 от 29.08.2019г. на право осуществления деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № ЛО42-01187-71/00168916 от 29.08.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия: с 29.08.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством здравоохранения Тульской области;
- лицензия № АН-71-000218 от 22.06.2019г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Срок действия: с 22.06.2019г. и бессрочно. Выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта.

В период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» являлось владельцем следующих расчетных банковских счетов:

№ 40703810800510001435 В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва

№ 40703810901250000062 В ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Воронеже

№ 40703810150000000016 В ПАО БАНК ВТБ в городе Москва

№ 40703810200000003959 в Банке ГПБ (АО) в городе Москва

№ 40703810791256000001 в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ г. Воронеж

40703810266710000054 В ТУЛЬСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8604 ПАО СБЕРБАНК

40703810501360000018 В АО Ингосстрах Банк

ОБЩИЕ ВОПРОСЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Числовые показатели в настоящей бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

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.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально суммам выручки, полученным по всем направлениям и источникам финансирования от приносящей доход деятельности. Расходы на рекламу и продвижение продукции, товаров, работ, услуг связанные с деятельностью НКО, приносящей, доход, содержанием структурных подразделений Учреждения, связанных с обеспечением и развитием коммерческой деятельности и продвижением услуг на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 44 « Расходы на продажу « в дебет счета 90 «Продажи».

Учреждение, являясь некоммерческой организацией, не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря закрытие финансового результата на счета учета целевого финансирования.

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

Учет основных средств 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.

Учреждение с 01 января 2024г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 № 86н.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1. 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.

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).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 25 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
	5110	за 20 24 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
в том числе:		за 20 25 г.[1]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
интернет-сайты		за 20 24 г.[2]	241	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	241	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 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 N 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,
д) относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. (сто тысяч рублей).

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).

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).

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.

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 ремонтов, 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.

2.1. 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.	702973	(560672)	30006	7769	(7568)	(46379)		0	725210	(607051)
	5220	за 20 24 г.	682351	(488493)	34127	0	0	(80127)	(13505)	7948	702973	(560672)
в том числе:	5201	за 20 25 г.	82654	(50163)				(2233)	0	0	82654	(52396)
Здания	5221	за 20 24 г.	82654	(47745)	0			(2418)	0	0	82654	(50163)
	5202	за 20 25 г.	4790	(4787)				(80)			4790	(4867)
Сооружения	5222	за 20 24 г.	4790	(4705)	0	0	0	(82)	0	0	4790	(4787)
	5203	за 20 25 г.	596790	(491320)	18974	7763	(7574)	(41691)			608001	(525437)
Машины и оборудование	5223	за 20 24 г.	562785	(417409)	34005	0	0	(73911)	0	0	596790	(491320)
	5205	за 20 25 г.	9372,00	(9182)				(169)			9372	(9351)
Транспортные средства	5225	за 21 24 г.	9372	(9006)	0	0	0	(176)	0	0	9372	(9182)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5207	за 20 25 г.	2750,00	(2268)		6	6	(104)			2744	(2378)
	5227	за 20 24 г.	2628	(2135)	122	0	0	(133)	0	0	2750	(2268)
	5208	за 20 25 г.	130	(130)					0	0	130	(130)
Многолетние насаждения	5228	за 20 24 г.	130	(124)	0	0	0	(6)	0	0	130	(130)
	5212	за 20 25 г.	566	(518)				(34)			566	(552)
Прочие основные средства	5232	за 20 24 г.	566	(496)		0	0	(22)	0	0	566	(518)
Авансы, выданные по договору лизинга	5213	за 20 25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5233	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0		0	0	0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5214	за 20 25 г.	1590	(626)	0	0	0	(312)	0	0	1590	(938)
	5234	за 20 24 г.	1590	(313)		0	0	(313)			1590	(626)
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5215	за 20 25 г.	4331	(1678)	11032	0	0	(1756)			15363	(3434)
	5235	за 20 24 г.	17836	(6560)	0	0	0	(3066)	(13505)	7948,00	4331	(1678)

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 20 25 г.[1]	120	29886	(0)	(30006)	0
	5250	за 20 24 г.[2]	0	20742	(0)	(20622)	120
в том числе:	5241	за 20 25 г.[1]	120	27903	(0)	(28023)	0
приобретение основных средств	5251	за 20 24 г.[2]	0	18651	(0)	(18531)	120
	5242	за 20 25 г.[1]	0	1983	(0)	(1983)	0
по модернизации и т.п. основных средств	5252	за 20 24 г.[2]	0	2091	(0)	(2091)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,реконструкции и частичной ликвидации.

В 2023 году дооборудованы: Аудиометр AD 226, Низкотемпературный стерилизатор, Система видеонаблюдения, Слаботочная кабельная сеть.
Частичная ликвидация ОС в 2023г. не производилась.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 983	2 091
в том числе: *Машина для проявления мед.рентг.пленок Carestream Medical X-Ray Processor-102 с аксессуарами*	5261	200	0
Низкотемпературный стерилизатор	5262		823
Нейромонитор интраоперационный	5263	739	0
Низкотемпературный стерилизатор 130	5264	444	0
Спирометр Spiro (MIR Италия)	5265		73
Спирометр Spirobank G USB (MIR Италия)	5266		73
Трубопровод кислородный	5267		122
Устройство для обработки видеоизображения HD3: блок управления камерой	5268		1 000
Стойка мобильная для эндоскопического оборудования в комте с принадлежностями	5269	155	
Ультразвуковая диагностическая система HS40-RUS с принадлежностями производство	5270	445	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5280	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5281	0	0
и т.д.		0	0

2.4. Иное использование основных средств

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.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа).
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Балансовая стоимость переданных в операционную аренду ОС на 31.12.2025г. составляет 9 315,04 руб. Стоимость полученных в пользование ОС, признанных в качестве ППА на 31.12.2025г. составляет 12 580 765,55 руб. Стоимость полученных в аренду ОС, числящихся за балансом на 31.12.2025г.составляет 79 422 289,01 руб. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, отсутствуют. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9	10	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	79422	72 137	66 059
Земельные участки	5283.1	48143	43 872	40 464
Полученные в безвозмездное пользование, том числе	5284	31279	28 265	25 595
Оборудование	5284.1	31229	28 215	25 595
Основные средства, полученные в лизинг	5285	16953	5 921	19 426
Основные средства, находящиеся в ремонте	5286	1689	1 689	1 689
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	0	0	0

2.5 ПФА, числящиеся на балансе

№ п/п	Наименование Арендодателя по договору	ИНН Арендодателя	Договор		Дата перехода предмета лизинга в собственность лизингополучателя	Наименование объекта	Ставка дисконтирования (годовая), %	% расходы за отчетный период (руб.)	Класс ПФА (оборудование, транспортное средство и т.п.)	ПФА (лизинг, аренда) на отчетную дату (руб.)	В том числе на счете 01*		Прочие внеоборотные активы		Обязательства сроком более 12	Обязательства сроком менее 12
			№	дата							ПФА (лизинг), приобр.за счет целев.фин.от Учредителя	ПФА (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Прочие внеоборотные активы ПФА (лизинг), приобр.за счет целев.фин.от Учредителя	Прочие внеоборотные активы ПФА (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком более 12 мес. (лизинг), приобр.за счет средств Учреждения	Обязательства сроком менее 12 мес.(лизинг), приобр.за счет средств Учреждения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
X	X		X	X	X	X				12 560 765,55	651 639,48	11 929 126,07	651 639,48	2 895 488,21	5 914 071,07	0,00
1	ООО "Линеа-медикал"	7733149678	ДЛ-1302-12 22	28 12 2022	25 01 2026	Установка лазерная для хирургии и косметологии УЛКХ-04 по ТУ 9444-004-10223129-2019	9,22	77107,51	оборудование	2 433 019 09	651 639,48	1 801 379,61	651 639,48	1 687 853,59		
2	ООО "Линеа-медикал"	7723561096	ДЛ-2618-06 25	02 06 2025	25 07 2028	Система эндоназальная диагностическая V6-RUS	18,15	671337,59	оборудование	10 127 746,46		10 127 746,46		1 207 626,62	5 914 071 07	

3. Запасы

Основные положения учетной политики.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общепроизводственных, общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по средней себестоимости способом взвешенной оценки.

Учёт приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1. Наличие и движение запасов

В 2025г. Сырья и материалов, предназначенных для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) приобретено на сумму 170954460,19 руб., отпущено в производство на сумму 170905841,36руб.

Резерв под обесценение запасов (материалов) не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов согласно п.30 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.	23 896	(-)	170 954	(170 905)	-	-	149 228	23 945	-
	5420	за 20 24 г.	21 916	(-)	156 632	(154 652)	-	-	139 526	23 896	-
в том числе:				-		-	-	-	-		-
Медикаменты и перевязочные средства	5401	за 20 25 г.	22 118	(-)	126 442	(127 298)	-	-	127 461	21 262	-
	5421	за 20 24 г.	20 303	(-)	115 782	(113 967)	-	-	118 360	22 118	-
Прочие метериалы медиц. Назначения	5402	за 20 25 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5422	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
Продукты для приготовления лечебного питания	5403	за 20 25 г.	308	(-)	14 636	(14 621)	-	-	14 506	323	-
	5423	за 20 24 г.	343	(-)	12 832	(12 867)	-	-	12 790	308	-
Блюда лечебного питания, приобретенные на стороне	5404	за 20 25 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5424	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-

Мягкий инвентарь	5405	за 20 25 г.	0	(-)	208	(208)	-	-	0	0	-
	5425	за 20 24 г.	0	(-)	2 192	(2 192)	-	-	0	0	-
Горюче смазочные материалы	5406	за 20 25 г.	14	(-)	1 989	(1 989)	-	-	20	14	-
	5426	за 20 24 г.	27	(-)	1 918	(1 931)	-	-	4	14	-
Строительные материалы	5407	за 20 25 г.	57	(-)	2 710	(2 174)	-	-	2052	593	-
	5427	за 20 24 г.	180	(-)	1 280	(1 403)	-	-	916	57	-
Запасные части	5408	за 20 25 г.	0	(-)	220	(206)	-	-	308	14	-
	5428	за 20 24 г.	0	(-)	410	(410)	-	-	498	0	-
Основные средства, стоимостью не превышающей 100 000 рублей	5409	за 20 25 г.	0	(-)	4 016	(4 016)	-	-	3 962	0	-
	5429	за 20 24 г.	264	(-)	5 886	(6 150)	-	-	6 149	0	-
Специальная одежда, специальная оснастка	5410	за 20 25 г.	507	(-)	366	(366)	-	-	0	507	-
	5430	за 20 24 г.	507	(-)	624	(624)	-	-	0	507	-
Прочие материальные запасы	5411	за 20 25 г.	875	(-)	17 813	(17 928)	-	-	919	760	-
	5431	за 20 24 г.	292	(-)	15 690	(15 107)	-	-	809	875	-
Товары в розничной торговле	5412	за 20 25 г.	17	(-)	2 554	(2099)	-	-	0	472	-
	5432	за 20 24 г.	0	(-)	18	(1)	-	-	0	17	-
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5413	за 20 25 г.	0		0	( )			0	0	-
	5433	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
авансы,предварительная оплата запасов	5413	за 20 25 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-
	5433	за 20 24 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	-

3.2. Запасы в залоге

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость запасов, не оплаченных поставщику в связи с отсрочкой платежа составляет 32 724 408,62 руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	32724	33599	28663
в том числе: *Медикаменты и перевязочные средства*	5441	28854	30592	27298
Прочие метериалы медиц. назначения	5442	0	0	0
Средства индивидуальной защиты (СИЗ)	5443	0	0	0
Продукты для приготовления лечебного питания	5444	1151	1085	638
Горюче смазочные материалы	5445	85	99	74
Прочие материальные запасы	5446	2634	1823	653
Основные средства, стоимостью не превышающей 40000 рублей	5447	0	0	0
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
	5521	за 20 24 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
в том числе: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам		за 20 25 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 24 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	( )		(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 25 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
		за 20 24 г.[1]		(-)		-	( )	(-)	-	(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 510	за 20 25 г.[1]	76 908	(859)	1 068 869	-	(1 074 845)	(106)	-	-	70 932	(753)
	5 530	за 20 24 г.[2]	50 096	(1 044)	859 295	-	(832 483)	(185)	-	-	76 908	(859)
в том числе												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 25 г.[1]	64 377	(857)	661 253	-	(665 511)	(104)	-	-	60 119	(753)
		за 20 24 г.[2]	47 444	(1 042)	534 894	-	(517 961)	(185)	-	-	64 377	(857)
Расчеты по ОМС		за 20 25 г.[1]	6 745	(-)	372 555	-	(370 223)	(-)	-	-	9 077	(-)
		за 20 24 г.[2]	921	(-)	287 285	-	(281 461)	(-)	-	-	6 745	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		за 20 25 г.[1]	321	(2)	19 015	-	(18 936)	(2)	-	-	400	(-)
		за 20 24 г.[2]	240	(2)	17 063	-	(16 982)	(-)	-	-	321	(2)
Переплата по налогам		за 20 25 г.[1]	0	( )		-	( )	(-)	-	-	0	(-)
		за 20 24 г.[2]	46	( )		-	(46)	(-)	-	-	0	(-)
Переплата по внебюджетным фондам		за 20 25 г.[1]	2 024	( )	341	-	(2 024)	(-).	-	-	341	(-)
		за 20 24 г.[2]	0	( )	2 024	-	( )	(-)	-	-	2 024	(-)
Прочее		за 20 25 г.[1]	3 441	( )	15 705	-	(18 151)	(-)	-	-	995	(-)
		за 20 24 г.[2]	1 445	( )	18 029	-	(16 033)	(-)	-	-	3 441	(-)
Итого	5 500	за 20 25 г.[1]	76 908	(859)	1 068 869	-	(1 074 845)	(106)	-	x	70 932	(753)
	5 520	за 20 24 г.[2]	50 096	(1 044)	859 295	-	(832 483)	(185)	-	x	76 908	(859)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	753	753	859	859	1044	1044
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	5541	0	0	2	2	2	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	753	753	857	857	1042	1042
и т.д.		-	-	-	-	-	-

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

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 20 25 г.[1]	114	6 972	-	(1 172)	(-)	(-)	5 914
	5571	за 20 24 г.[2]	1 526		-	(1 412)			114
в том числе:									
кредиторская задолженность перед лизингодателем сроком более 12 месяцев		за 20 25 г.	114	6 972	-	(1 172)			5 914
		за 20 24 г.[2]	1 526		-	(1 412)	(-)	(-)	114
Заемные средства	5567	за 20 25 г.[1]	25 573	284 292	-	(287 590)	(-)	-	22 275
	5587	за 20 24 г.[2]		128 437	-	(102 864)	(-)	-	25 573
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.[1]	83 468	1 160 413	-	(1 159 236)	(-)	-	84 645
	5580	за 20 24 г.[2]	49 045	1 199 814	-	(1 165 391)	(-)	-	83 468
в том числе:	5561	за 20 25 г.[1]	42 184	255 991	-	(255 804)	(-)	-	42 371
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 24 г.[2]	35 966	229 128	-	(222 910)	(-)	-	42 184
Авансы полученные	5563	за 20 25 г.[1]	1 439	39 913	-	(39 790)	(-)	-	1 562
	5583	за 20 24 г.[2]	1 547	62 639	-	(62 747)	(-)	-	1 439
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 25 г.[1]	748	82 125	-	(82 242)	(-)	-	631
	5584	за 20 24 г.[2]	1 396	72 452	-	(73 100)	(-)	-	748
Расчеты с внебюджетными фондами	5565	за 20 25 г.[1]	12 781	176 787	-	(175 844)	(-)	-	13 724
	5585	за 20 24 г.[2]	7 408	158 741	-	(153 368)	(-)	-	12 781
Расчеты с персоналом по заработной плате	5566	за 20 25 г.[1]		588 404	-	(588 404)	(-)	-	
	5586	за 20 24 г.[2]		525 172	-	(525 172)	(-)	-	
Прочие	5567	за 20 25 г.[1]	629	17 193	-	(17 152)	(-)	-	670
	5587	за 20 24 г.[2]	1 202	23 245	-	(23 818)	(-)	-	629
Итого	5550	за 20 25 г.[1]	109 155	1 451 677	-	(1 447 998)	(-)	x	112 834
	5570	за 20 24 г.[2]	49 045	1 199 814	-	(1 165 391)	(-)	x	83 468

5. Выручка

Основные положения учетной политики. Учет доходов осуществляется в соотвествии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. 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	5690	996 048	861 061
в том числе			
от оказания медицинских услуг в рамках ОМС	5691	358 046	287 285
от оказания платных медицинских услуг и услуг медицинского сервиса	5692	613 451	555 073
от прочей деятельности	5693	24 551	18 703

6. Затраты на производство

Основные положения учетной политики. Расходы учредением учитываются в соотвествии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. 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	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Материальные затраты	5610	243 690	218 816
Расходы на оплату труда	5620	547 899	477 365
Отчисления на социальные нужды	5630	163 746	141 989
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	955 335	838 170
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	955 335	838 170

7. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего	5700	4 932	5 786
в том числе			0
доходы от сдачи серебросодержащих отходов (пленка рентгеновская, фиксаж)	5700.1	0	0
доходы от предоставления имущества в аренду (от возмездной передачи основных средств и иных активов)	5700.2	2798	2 413
списана просроченная кредиторская задолженность	5700.3	7	0
доходы от сдачи металлолома и других ценных металлов, а также макулатуры	5700.4	223	4
оприходованы товарно- материальные ценности в результате списания ОС, МПЗ	5700.5	223	4
возмещение затрат от сотрудников (услуг связи и прочее) , ущерба прочих лиц	5700.6	147	443
излишки имущества по результатам инвентаризации	5700.7		113
возмещение убытков	5700.8		0
проценты, начисленные банками	5700.9	16	385
резерв по сомнительным долгам (восстановление)	5700.10	104	185
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5700.11		1 240
признанный доход от безвозмездных поступлений имущества и денежных средств	5700.12	1372	925
прочие доходы	5700.13	42	74

8. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Прочие расходы всего	5710	28 627	25 965
в том числе			0
расходы на услуги банка	5710.1	2 350	1 997
расходы связанные с выбытием основных средств и иных активов	5710.2	408	1 011
списание МПЗ в результате порчи	5710.3	0	0
госпошлина, судебные расходы	5710.4	46	3
социальные выплаты по коллективному договору, не покрытые целевым финансированием	5710.5	12 649	13 114
страхование работников по ДМС	5710.6	4 200	4 200
штрафы ,пени	5710.7	160	252
резерв по сомнительным долгам	5710.8	0	0
прочие налоги и сборы	5710.9	0	0
прочие расходы (не более 10-15%)	5710.10	371	1 023
возмещение убытков (ущерба)	5710.11	400	0
членские взносы в "Ассоциацию медицинских фармацевтических организаций "РЖД-Медицина", Союз "Тульская торгово-промышленная палата"	5710.12	2 814	2 238
расходы по имуществу, предоставленному в аренду	5710.13	0	0
Процентные расходы по займу, лизингу	5710.14	4 771	2 127
Расходы на мероприятия социально-культурного характера	5710.15	458	0

9. 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.

Оценка вероятности уменьшения экономических выгод производится в процентах. При этом к вероятному для целей признания оценочного обязательства относится предположение о выбытии активов и (или) возникновении обязательств, приводящих к уменьшению капитала Учреждения в будущем, составляющее в относительном выражении более 50 (Пятидесяти) процентов.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Наименование показателя	Код	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Признано	Списано		
				Погашено	как избыточная сумма	
	5720					
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5 672	47 662	(45 823)	(-)	7 511
	за 2024 г.	5 536	63 406	(63 270)	(-)	5 672
	за 2023 г.	5 280	54 698	(54 442)	(-)	5 536
в том числе: предстоящие отпуска персонала	за 2025 г.	5 672	47 662	(45 823)	(-)	7 511
	за 2024 г.	5 536	63 406	(63 270)	(-)	5 672
	за 2023 г.	5 280	54 698	(54 442)	(-)	5 536

10. 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	20 25 г.[4]	20 24 г.[2]	20 23 г.[5]
Поступление целевых средств - всего	6200	73550	66099	65806
в том числе:	6230			
Целевые средства учредителя	6230	53651	52036	53367
Целевые средства из внебюджетных фондов	6230	0	0	0
Целевые средства из бюджета	6230	206	137	151
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (медикаменты, компоненты крови)	6230	2201	2289	2945
Добровольные имущественные взносы и пожертвования (основные средства и прочее)	6230	289	8206	167
Имущество, закрепленное на праве оперативного управления (материалы,медикаменты)	6230	185	719	970
Прибыль от деятельности приносящей доход	6240	17018	2712	8206

Наименование показателя	Код	20 25 г.[4]	20 24 г.[2]	20 23 г.[5]
Использование целевых средств - всего	**6300**	**79016**	**79808**	**79373**
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	2175	2243	2717
иные мероприятия, в том числе:	6313	2175	2243	2717
компенсационные выплаты	6314		0	0
проведение вакинации по приказу Министерства здравоохранения Тульской области №343-осн от 05.04.2021г.	6315		0	0
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6316	1969	2106	2517
реклама	6317		0	49
расходы на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя за счет средст ФСС	6318	206	137	151
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	6320	55714	54632	51001
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	38097	39697	38245
ремонт основных средств и иного имущества	6325			0
прочие, в том числе:	6326	17617	14935	12756
расходы социального характера за счет средств учредителя	6327	12809	12898	12164
техническое обслуживание	6328	0	0	0
медикаменты, перевязочные средства и прочие расходные материалы	6329	4808	2037	592
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	21127	22933	25655

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Остаток целевых средств - всего	**5800**	**6801**	**12267**	**25976**
в том числе: Целевые средства учредителя	5801	0	0	0
Целевые средства из внебюджетных фондов	5802	0	0	0
Целевое средства из бюджета	5803	0	0	0
Целевые средства (пожерствования)	5804	39	43	319
Прибыль от деятельности приносящей доход	5805	6592	12072	25012
Имущество, закрепленное направе оперативного управления (материалы)	5806	170	152	645

11. 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 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Остаток фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	5900	109366	141015	189337
в том числе имущество полученное в оперативное управление	5901	30587	34328	38075
имущество полученное по инвестиционной программе	5902	29984	59541	95440
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5903	39311	38271	39286
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5904	595	907	1526
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5905		0	0
безвозмездно, полученные основные средства	5906	5101	5635	6978
имущество, приобретенное за счет финансирования ОМС и страховых организаций	5907	0	0	0
прочее имущество	5908	0	0	0

11.1 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". 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	За 2025 г.	За 2024 г.
Остаток фонда недвижимого имущества- всего на начало	5800	141015	189337
Приход, в том числе:		22499	23857
имущество полученное в оперативное управление	5801		0
имущество полученное по инвестиционной программе	5802		8206
имущество, приобретенное за счет прибыли от деятельности приносящей доход	5803	17603	11560
имущество, приобретенное за счет средств Учредителя	5804		0
имущество, приобретенное за счет бюджетных средств	5805		0
безвозмездно, полученные основные средства (пожертования)	5806	1372	925
прочее имущество	5807		0
Прочие внеоборотные активы (НМА)	5808		0
ППА (лизинг), приобретенного за счет целевого финансирования от Учредителя	5809		0
ППА (лизинг), приобретенного за счет средств Учреждения	5809	3524	3166
Расход, в том числе:	5808	54147	72179
изъятие имущества собственником	5809		0
списание	5810		0
передача другому учреждению	5811		0
реализация	5812		0
безвозмездная передача	5813		0
прочее	5814		0
амортизация	5815	54147	72179
Остаток фонда недвижимого имущества- всего	5816	109367	141015

12. 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 20 23 г.[5]
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6010	2	2	2
Бланки строгой отчетности	6011	29	164	83
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6012	0	0	0
Обеспечения обязательств выданные	6013	0	0	0
Износ основных средств	6014	0	0	0
Активы стоимостью менее 100 000 руб.	6015	92 404	92 475	89 677
Нематериальные активы, полученные в пользование	6016	3 178	3 615	3 155
Имущество, поступившее от учредителя без документов	6017	0	0	0
Товарно-материальные ценности, полученные в пользование в рамках реализации программ в здравоохранении, без перехода вещных прав	6018	0	0	0
Арендованные и полученные в безвозмездное пользование основные средства	6019	79 422	72 137	66 059
Мягкий инвентарь в использовании	6020	9 140	9 816	8 323
Прочее	6021	66	51	184

13. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: главный врач, заместитель главного врача по медицинской части, заместитель главного врача по поликлиническому разделу работы, заместитель главного врача по клинико-экспертной работе.

Наименование показателя	Код	На 31.декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Получено - всего	7010	11610	8734	7644
в том числе: *Оклады*	7011	3656	3197	2362
Премии	7012	1388	0	175
Отпускные	7013	1239	866	891
Надбавки	7014	4587	4399	3977
Материальная помощь	7015	191	179	161
Паритетные взносы в НПФ «Благосостояние»	7016	159	93	70
Выплаты и компенсации по коллективному договору	7017	260	0	8
Вознаграждение за преданность компании	7018	130	0	0

Выплаченное вознаграждение является краткосрочным, долгосрочные вознаграждения Управленческому персоналу не выплачиваются (долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) (пункт 12 ПБУ11/2008).

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

Учетная политика утверждена Приказом главного врача № 320-ахд от 28.12.2024. Учетная политика сформирована для ведения бухгалтерского и налогового учета частных учреждений здравоохранения ОАО «РЖД» (далее – Учреждение), в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета., ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и НК РФ, и представляет собой совокупность выбранных способов ведения бухгалтерского и налогового учета.

15. 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 относится 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		-	-	-	-
По хозяйственным договорам		-	-	-	-
По расчетам с бюджетам и внебюджетным фондам		-	-	-	-
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 организацией.

Вид условного актива	Период	Сумма всего, в тыс.руб.	в том числе		Примечание
			основной долг	санкции	
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве истца, в том числе	2025	753	753	-	-
		-	-	-	-
Незавершенные судебные споры, в которых организация выступает в качестве ответчика, в том числе	2024	859	859	-	-
		-	-	-	-

16. Раскрытие информации об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Ефремов	301840, ТО, г. Ефремов, ул. Некрасова, д.1
2	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск	301600, ТО, г. Узловая, локомотивное депо
3	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Жданка	301830, ТО, г. Богородицк, ул. Привокзальная, д.1
4	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров моторвагонного депо Новомосковск	301654, ТО, г. Новомоскоск, пос. Депо локомотивное депо
5	Фельдшерский здравпункт АО "Тулаточмаш"	300041, г.Тула, ул. Коминтерна, д.24
6	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Бобрик-Донской	301766, ТО, г. Донской, ул. Калинина, д.1а.
7	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на станции Присады	301107, ТО, Киреевский район, ст. Присады
8	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Узловая I	301600, ТО, г Узловая, ул. Железнодорожная, д.43, корп.1
9	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров на железнодорожном вокзале Новомосковск I	301662, ТО, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, 2В, д.1
10	Больница на станции Узловая	301607, ТО, г. Узловая, ул.Завенягина, д.19
11	Медицинский пункт на железнодорожном вокзале Тула	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.2
12	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (на станции Тула I-Курская)	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.16
13	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров путевой машинной станции № 55	300057, г.Тула, Алексинское шоссе, 3-й км
14	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Скуратово)	301070,ТО, Чернский р-н, Скуратовкая п\а, п. Скуратовский в 49м северо-восточнее ж/д вокзала ст. Скуратово
15	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Агрогриб"	301631, ТО, Узловский м.р-н,Каменецкое с.п., Каменецкий п.
16	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Черепеть)	301412, ТО, Суворовский р-н, пос. Новая Черепеть
17	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Алексин)	301361, ТО, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Железнодорожная, д.8
18	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Плеханово)	301114, ТО, Ленинский р-н, ст. Плеханово
19	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров эксплуатационного локомотивного депо Новомосковск (станции Тула-Вяземская)	300002, ТО, Тула, ул. Ряжская, д.13
20	Фельдшерский здравпункт ООО "ХайдельбергЦементРус"	301382, ТО, Алексинский р-н, Новогуровский рп., ул. Железнодородная, д.3
21	Фельдшерский здравпункт ПАО "Тулачермет"	300016, ТО, г.Тула, ул. Пржевальского, 2
22	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№1	300041, ТО, г. Тула, ул.Мосина, д.2
23	Фельдшерский здравпункт цеха ОАО "АК "Туламашзавод"№2	301111, ТО , Ленинский район, поселок Рождественский
24	Лаборатория психофизиологического обеспечения	300041, г.Тула, ул. Путейская, д.18
25	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ОАО "Гурово-Бетон"	301382, Тульская область, рабочий поселок Новогуровский г.о., Новогуровский рп, ул. Железнодорожная, д.3
26	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "Микрощит"	300045, Тульская область, г. Тула, ул. Морозова, д.1Б
27	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров ООО "ПМХ-Втормет"	300016, Тульская область, г. Тула, ул. Пржевальского, д.2
28	Фельдшерский здравпункт ООО "ПромСорт-Тула"	300016, Тульская область, г. Тула, ул. Пржевальского, д.2
29	Кабинет для проведения предрейсовых медицинских осмотров АО "Тульские городские электрические сети"	300001, Тульская область, г. Тула, ул. Демидовская плотина, ул. Д. 10

17. Раскрытие информации о численности

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Средне-списочная численность, чел.	594	631	623
Численность работающих на отчетную дату, чел.	642	633	653

18. 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.

19. Раскрытие информации о денежных потоках между учреждением и учредителем (собственником имущества) и иной существенной информации

Наименование показателя	2025год	2024 год
Поступления от учредителя (собственника имущества) денежных средств всего	53651	52036
в том числе:	0	0
Целевое финансирование, в том числе:	53651	52036
на приобретение вложений во внеоборотные активы	0	0
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе:	643177	573776
по договорам ДМС на оказание медицинских услуг работникам ОАО "РЖД"	55780	52873
по договорам на оказание медицинских услуг в медпунктах ж/д вокзалов	8150	8150
по договорам с ОАО "РЖД" на проведение медосмотров работников	60640	60408
по договорам на оказание платных медицинских услуг	494056	433641
прочие платные услуги	24551	18704
Поступления денежных средств в рамках программы ОМС	355897	281462
Арендные платежи	3348	2977
Поступления от федерального, местного бюджета, бюджета субъекта РФ и ФСС	206	0
Прочее целевое финансирование	255	0

20. Раскрытие информации о связанных сторонах.

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

Вид операции	Период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		по дебиту	по кредиту	Обороты по дебиту	Обороты по кредиту	по дебиту	по кредиту
Реализация услуг	2025	93		834	729	198	
	2024	34		401	342	93	
Поступление услуг	2025		332	7889	9659		2102
	2024		387	3750	3695		332
Агентские услуги	2025		4	53	55		6
	2024			22	26		4
Пожертвование, соглашение об уплате налогов	2025						
	2024						
Передача МПЗ	2025	152		185	167	170	
	2024	645			493	152	

Сроки погашения незавершенных расчетов со связанными сторонами – 1 квартал 2026 года. Операции осуществляются в безналичном порядке по расчетным счетам.

21. 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
Существенные события после отчетной даты отсутствуют	-	-

22. Раскрытие информации о непрерывности детельности

ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» 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.

Бухгалтерская отчетность ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» ЧУЗ «КБ «РЖД-Медицина» г. Тула» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

23. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность исправлена в связи с уточнением предоставляемой информации и предоставляется Учреждением в замен ранее предоставленной отчетности в государственные органы и Учредителю Учреждения.

Главный врач В.А. Головин

30 апреля 2026г.