

## Акционерное общество «РЖД Медицина».

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «РЖД Медицина» (далее также -АО «РЖД Медицина») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» за 2020 год.

#### Общая информация

АО «РЖД Медицина» учреждено решением единственного учредителя АО «КРП-Инвест» 17.04.2020 года, 26.06.2020 года АО «КРП-Инвест» переименовано в АО «Управление активами». Учредителем АО «РЖД Медицина» на отчетную дату является АО «Управление Активами», которому принадлежит 100 процентов акций именных обыкновенных бездокументарных в уставном капитале АО «РЖД Медицина».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании АО «РЖД Медицина» 18 мая 2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700168213. Регистрирующий орган - Инспекция федеральной налоговой службы России № 8 по г. Москве.

Юридический адрес : Москва, ул. Смирновская , д. 2., стр.1,пом./ком 21/2

#### Органы управления и контроля

Органами управления АО «РЖД Медицина» являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор АО «РЖД Медицина»;

Создание ревизионной комиссии уставом общества не предусмотрено. Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров. Единственный исполнительный орган - генеральный директор.

В соответствии с Уставом целями деятельности общества являются: деятельность в области здравоохранения, медицинская и стоматологическая практика, общая и специальная врачебная практика и прочее.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель общества. На отчетную дату руководитель исполняет функции и главного бухгалтера.

#### Основные положения учетной политики АО «РЖД Медицина»

##### Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РЖД Медицина» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Бухгалтерский учет в АО «РЖД Медицина» ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров.

Для обработки учетных данных применяются программный комплекс 1-С Бухгалтерия версии 8.3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества и является обязательным к применению работниками бухгалтерской службы АО «РЖД Медицина». Каждый факт хозяйственной жизни общества, подлежит подтверждению оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

##### Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, включая доходные вложения в материальные ценности, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

##### Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

##### Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

## Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходы формируются по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы списываются сразу на счета учета продаж.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

### Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период      |                         |           |   |                       |                       | На конец периода         |   |            |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|------------|
|                         |      |           |                          |   | Выбыло                   |                         | Поступило | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения |                          |   | Переоценка |
|                         |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |           |   |                       |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |            |
| Нематериальные активы   | 5100 | за 2020г. | -                        | -   | -                        | -                       | -         | -   | -                     | -                     | -                        | -   | -          |
| активы - всего          | 5110 | за 2019г. | -                        | -   | -                        | -                       | -         | -   | -                     | -                     | -                        | -   | -          |
| в том числе:            |      |           |                          |   |                          |                         |           |   |                       |                       |                          |   |            |
|                         | 5101 | за 2020г. | -                        | -   | -                        | -                       | -         | -   | -                     | -                     | -                        | -   | -          |
|                         | 5111 | за 2019г. | -                        | -   | -                        | -                       | -         | -   | -                     | -                     | -                        | -   | -          |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5131 | -                     | -                     | -                     |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года           |                            | Поступило | Изменения за период      |                            |                          | На конец периода           |  |
|-------------------------|-----|--------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--|
|                         |     |        | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной |           | Выбыло                   |                            | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанная |  |
|                         |     |        |                          |                            |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной |                          |                            |  |
|                         |     |        |                          |                            |           |                          |                            |                          |                            |  |



## 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 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5250 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| в том числе:   | 5241 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 1 043                 | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |   | Изменения за период   |                |                               |                               |   | На конец периода |   |
|--|------|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|  |      |           |                |   |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | X   | -                | -                                       |
|  | 5420 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | X   | -                | -                                       |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 5401 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5421 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5422 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5423 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные   | 5404 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5424 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5425 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5426 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5427 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5408 | за 2020г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |
|  | 5428 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       |

### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                           | Код  | Период   | На начало года               |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |   |   |   | На конец периода              |   |   |
|---|------|----------|------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
|   |      |          |                              |   | поступление   |  |           |                                  | выбыло                 |   |   |   |                               |   |   |
|   |      |          | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5521 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5522 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                   | 5503 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5523 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Прочая  | 5504 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5524 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5505 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | - |
|   | 5525 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5530 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5531 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5532 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Прочая  | 5513 | за 2020г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5533 | за 2019г | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5514 | за       | -                            | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       | - |

|       |      |          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------|------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|       |      | 2020г    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|       | 5534 | за 2019г | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г | - | - | - | - | - | - | - | X | X | X | - | - |
|       | 5520 | за 2019г | - | - | - | - | - | - | - | X | X | X | - | - |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками                            | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период   | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |                                       |   | Остаток на конец периода |   |
|---|------|----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
|   |      |          |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|   |      |          |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                       |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|   | 5571 | за 2019г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| в том числе: кредиты                            | 5552 | за 2020г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|   | 5572 | за 2019г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| займы   | 5553 | за 2020г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|   | 5573 | за 2019г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| прочая  | 5554 | за 2020г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|   | 5574 | за 2019г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|   | 5555 | за 2020г | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | X   | X                        | -   |

|  |      |             |   |       |   |   |   |   |   |   |       |
|--|------|-------------|---|-------|---|---|---|---|---|---|-------|
|  | 5575 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | X | X | -     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за<br>2020г | - | 2 007 | - | - | - | - | - | - | 2 007 |
|  | 5580 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за<br>2020г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
|  | 5581 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| авансы полученные                                  | 5562 | за<br>2020г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
|  | 5582 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за<br>2020г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
|  | 5583 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| кредиты  | 5564 | за<br>2020г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
|  | 5584 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| займы  | 5565 | за<br>2020г | - | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 |
|  | 5585 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
| прочая   | 5566 | за<br>2020г | - | 7     | - | - | - | - | - | - | 7     |
|  | 5586 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     |
|  | 5567 | за<br>2020г | - | -     | - | - | - | - | X | X | -     |
|  | 5587 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | - | X | X | -     |
| Итого  | 5550 | за<br>2020г | - | 2 007 | - | - | - | X | X | X | 2 007 |
|  | 5570 | за<br>2019г | - | -     | - | - | - | X | X | X | -     |

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                            | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего  | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками               | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                               | 5593 | -                     | -                     | -                     |

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | -         | -         |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | -         | -         |
| Амортизация   | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты  | 5650 | 1 128     | -         |
| Итого по элементам  | 5660 | 1 128     | -         |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам<br>деятельности  | 5600 | 1 128     | -         |

### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя            | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная<br>сумма | Остаток на<br>конец<br>периода |
|------------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|------------------------------------|--------------------------------|
| Оценочные обязательства -<br>всего | 5700 | -                         | -        | -        | -                                  | -                              |
| в том числе:                       | 5701 | -                         | -        | -        | -                                  | -                              |

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |

### 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код       | за 2020г.         |                    | за 2019г.            |                  |
|------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900      | -                 | -                  | -                    | -                |
| в том числе:                       |           |                   |                    |                      |                  |
| на текущие расходы                 | 5901      | -                 | -                  | -                    | -                |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905      | -                 | -                  | -                    | -                |
|                                    |           | На начало<br>года | Получено за<br>год | Возвращено за<br>год | На конец<br>года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2020г. | 5910              | -                  | -                    | -                |
|                                    | за 2019г. | 5920              | -                  | -                    | -                |
| в том числе:                       | за 2020г. | 5911              | -                  | -                    | -                |
|                                    | за 2019г. | 5921              | -                  | -                    | -                |

### 10. Прочие активы

На отчетную дату на балансе АО «РЖД Медицина» имеются следующие прочие внеоборотные активы:

| Наименование внеоборотного актива  | Сумма,<br>тыс.руб. |
|--|--------------------|
| Абонентское обслуживание Контур-Экстерн по тарифу "Оптимальный плюс" (2 года)      | 3                  |
| Право использования программы 1С Корп 8.3 (5 лет)                                  | 55                 |
| Право использования программы 1С ЗУП Корп 8.3 (5 лет)                              | 109                |
| Право использования программы Контур-Экстерн по тарифу "Оптимальный плюс" (2 года) | 17                 |
| <b>Итого</b>   | <b>184</b>         |

## 11. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

### Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «РЖД» сформирован путем внесения денежных средств от учредителя. Размер уставного капитала на дату создания АО «РЖД Медицина» составлял 50 тыс. рублей из 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая.

### Резервный капитал (фонд)

В соответствии с уставом в АО «РЖД Медицина» создается резервный фонд, составляющий 5 процентов его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 5 процентов уставного капитала ОАО «РЖД». За текущий период в связи с убытком резервный фонд не начислен.

## 12. Заемные средства

В конце декабря 2020 года заключено соглашение о беспроцентном займе сроком на 3 месяца с Ассоциацией медицинских организаций «РЖД Медицина» в сумме 2000 тыс. руб.

В таблице ниже представлена информация о краткосрочных заемных средствах по состоянию на отчетную дату:

| На 31 декабря 2020 г.                             |        | Сумма<br>долга | Ставка    | Срок      |
|---|--------|----------------|-----------|-----------|
| Краткосрочные займы                               | Валюта | (тыс.)         | процентов | погашения |
| Ассоциация Медицинских организаций "РЖД Медицина" | Рубли  | 2 000          | б/проц    | 2021      |

## 13. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

АО «РЖД Медицина» в связи с тем, что только образовалось в апреле 2020 года, не имела доходной части, управленческие расходы общества образовали убыток по итогам 2020 года в сумме 1159 тыс. руб. В соответствии с порядком учета по ПБУ 18 отражено начисление отложенного налогового актива в сумме 232 тыс. руб. Совокупный убыток отчетного периода составил 927 тыс.руб.

## 14. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности АО «РЖД Медицина» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Функции единоличного исполнительного органа исполняло АО «Управление активами» за вознаграждение в размере 1277,8 тыс.руб. до момента передачи функций генеральному директору общества. Связанной стороной так же является Ассоциация медицинских организаций «РЖД Медицина» предоставившая краткосрочный займ для АО «РЖД Медицина», сведения о котором раскрыты в п. 12 настоящих пояснений.

## 15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете отсутствуют.

## 16. События после отчетной даты

Раскрытие информации в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98). Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность акционерного общества, не было.

## 17. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики

### Раскрытие информации о существенных ошибках

Существенных ошибок обнаружено не было.

### Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилось.

## 18. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

АО «РЖД Медицина» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращения финансово-хозяйственной деятельности или ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор АО «РЖД Медицина»

М.Р. Калинин

12 февраля 2021 г.

