Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств за 2025 год Фонда «Фонд Премии ПроДокторов»

1. Общие сведения

Фонд «Фонд Премии ПроДокторов», сокращенное название Фонд «Фонд Премии ПроДокторов», ИНН 2310226072 КПП 231001001, далее (Фонд) зарегистрировано ИФНС РФ №2 по г. Краснодару 18.08.2021г., ОГРН № 1212300049301

Адрес место нахождения: 350015, Краснодарский край, г Краснодар, ул. им. Буденного, дом 182, офис 87

Среднесписочная численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2024г. Составила 1 (один) человек.

Учредители Фонда: до 27.12.2024г. - ООО «МедРейтинг», с 27.12.2024 – изменено наименование ООО «МедРейтинг на ООО «МедРокет»

Бенефициары:

- Федосов Сергей Ростиславович
- Апалько Дмитрий Сергеевич

Основным видом деятельности Фонда в 2025 году были: 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Фактически в 2025 году Фондом оказывались следующие услуги:

- Организация и проведение мероприятия «Премия ПроДокторов», направленное на продвижение принципа пациентоориентированной медицины, а также поддержку профессиональных достижений врачей.

Аудитор Фонда ООО «КУБАНЬ-АУДИТ»

Состав исполнительного органа Фонда представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Федосов Сергей Ростиславович	Директор	Назначен решением № 1 от 04.08.2021г.	5 лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

Высшим органом Фонда является Совет Фонда, в состав которого вошли:

- Федосов Сергей Ростиславович – Председатель Совета Фонда;
- Апалько Дмитрий Сергеевич – член Совета Фонда

2. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Фонда подготовлен на основе Учётной политики с 2025 год утвержденной приказом руководителя № 1-УП от 28.12.2024г.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

– **Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

– ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н;

– других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности».

Бухгалтерский учет осуществляется директором Фонда.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением программного комплекса 1С Бухгалтерия 8.3.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Руководство Фонда информировано о требованиях федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и федерального закона от 25.12.2008 №273 ФЗ «О противодействии коррупции».

Фонд не является организацией, деятельность которой попадает под обязательный контроль согласно статье 5 федерального закона 115-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами Фонда - «Фонд Премии ПроДокторов» являются:

- Федосов С.Р. – директор Фонда «Фонд Премии ПроДокторов»
- ООО «МедРокет»
- Апалько Д.С. – учредитель ООО «МедРокет» (50%)
- Федосов С.Р. – учредитель (50%) и директор ООО «МедРокет»

Информация об операциях со связанными сторонами:

№	Наименование аффилированных лиц	Признак аффилированности	Виды операций	Сумма по не завершенным на конец отчетного периода операциям/ фактический объем расчетов, тыс.руб.	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
1	ООО МедРокет	Учредитель Фонда	Направлена прибыль на добровольный имущественный взнос в размере 15 000 тыс.руб.	нет	-

Крупные сделки Фондом в 2025 году не заключались

5. Основной управленческий персонал Фонда в период с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

В течение отчетного периода Директору не выплачивалось вознаграждение в рамках трудовых отношений.

Директор работает безвозмездно.

Иных выплат (дивидендов, вознаграждений по итогам работы за финансовый год, компенсация лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п.) директору не производилось.

6. Вознаграждение членам Совета Фонда и ревизионной комиссии

Членам Совета Фонда, Попечительского Совета и Ревизору вознаграждения и компенсации не выплачивались.

7. Существенные способы ведения бухгалтерского учета в отчетном году

Внутренний контроль в организации осуществляется директором организации.

7.1. Критерии существенности

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее **5%** от итога данных по соответствующему разделу баланса.

7.2 Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для оптимального разграничения информации для ее раскрытия непосредственно в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней используется критерий существенности, который применяется к трем категориям: представлению и раскрытию показателей в отчетах и пояснениях к ним; пропускам и искажениям; зачету и объединению статей.
В 2025 году не было выявлено существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправительные записи в бухгалтерском учете не отражались.

7.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде Фонд не осуществлял операции в валюте, отсутствуют активы и обязательства в валюте.

7.4. Нематериальные активы

Фонд по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

7.5. Основные средства

Фонд по учёту не имеет основных средств по состоянию на 31.12.2025г.

7.6. Краткосрочные финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Размещение краткосрочных депозитов **свыше 3-х месяцев**	-	-	1987
2	Размещение долгосрочные депозитов	-	-	-
	Итого	**-**	**-**	**1987**

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

7.7. Информация об отражении Запасов

К запасам Фонда относятся материалы:

- используемые для управленческих нужд организации;

- приобретенные и используемые для мероприятий «Премия ПроДокторов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г. запасы у Фонда отсутствуют.

7.8. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Фондом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
В строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	-	7	21
	Итого	**-**	**7**	**21**

7.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Фонда.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в.т.ч.	3083	2	-
2.1	- расчеты с поставщиками (Авансы выданные)	2220	2	-
2.2	- сальдо по ЕНС	863	-	-
	Итого	**3083**	**2**	**-**

7.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	7680	6303	3

7.11. Кредиты и займы

Фонд в 2025 г. не заключал договоры кредита и займа.

7.12. Признание доходов

Фонд осуществлял в отчетном периоде предпринимательскую деятельность для достижения целей ради которых он создан.

Доходы Фонда подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные).

Выручка от продажи услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи услуг определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Фондом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Фонд определяет стоимость аналогичных ценностей.

Отразить распределение доходов в зависимости от финансирования

7.13. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:
- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расчеты»;
- 44 «Коммерческие расходы».

Суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность НКО и деятельность НКО, связанную с получением дохода, не представляется возможным и распределяется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.

В составе прочих расходов на счете 91.02 учитываются расходы, перечисленные в п.11 ПБУ 10/99.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете Фонда в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами Фонда (п.7 ПБУ 15/2008).

Расходы по полученным займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

7.14. Государственная помощь

Фонд в 2025 году не получал бюджетных средств в счёт государственной помощи.

7.15. Целевое финансирование

В бухгалтерском учете поступление и использование целевых средств ведется на сч.86 «Целевое финансирование», в Бухгалтерском балансе сальдо счета отражается по статье «Целевые средства».

Фонд в 2025 году не получал целевого финансирования из бюджета.

В 2025г. был получен добровольный имущественный взнос на ежегодное мероприятие "Премия ПроДокторов" от учредителя ООО «МедРейтинг» в сумме 15 000 тыс. руб.

В Фонде «Фонд премии ПроДокторов» составляется и утверждается Смета доходов и расходов на финансовый год.

В 2025г. расходы на целевое мероприятие состоят из:

№ п/п	Статьи расходов	Сумма, тыс. руб
1	Аренда помещения для мероприятия	1 552
2	Декорации и застройка помещения	2 038
3	Организация питания участников мероприятия	2 831
4	Режиссирование и постановка номеров	620
5	Фото, видео мероприятия	2 232
6	Техническое обеспечение мероприятия	1 708
7	Организация проезда, проживания участников	3 285
8	Рекламные услуги	80
9	Изготовление сувенирной продукции	1 296
10	Выступление артистов на мероприятии	932
11	Услуги ведущих мероприятия	236
12	Лицензионный платеж РАО, ВОИС	53
13	Прочие затраты	30
	Итого:	**16 893**

В строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток денежных средств на мероприятие «Всероссийская премия ПроДокторов».

	Целевое мероприятие	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1.	Ежегодная «Всероссийская премия ПроДокторов»	9900	5621	1671

7.16. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	**Кредитор**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	-	-	-
6	Задолженность по налогам и сборам	863	691	340
11	Расчеты с прочими кредиторами	-	-	-
	Итого	**863**	**691**	**340**

Задолженность по налогам составила 863 тыс. руб. (налог УСН начислено за 2025г. - 2 232 тыс. руб.). Текущая задолженность будет погашена в 1 квартале 2026г.

7.17. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Фонда за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025год.

№	Наименование показателей	2025 год сумма (тыс.руб.) (без НДС)
1.	**Выручка**	**35432**
2.	**Себестоимость услуг всего:**	**-**
3.0	**Коммерческие расходы**	**2316**
4.0	**Управленческие расходы**	**26310**
5.0	**Прочие доходы и расходы**	
5.1	**Прочие доходы:**	*1771*
5.1.1	**проценты к получению**	*1771*
5.2	**Прочие расходы:**	**172**
7.0	**Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности**	**8405**
8.0	**Налог УСН**	**2232**
9.0	**Чистая прибыль**	**6173**

Фонд по итогам работы за 2025 год сработал с прибылью в сумме 6 173 (шесть тысяч сто семьдесят три) тыс. рублей, которая была направлена на целевое использование в 2026 году.
В строке 2210 отражены следующие расходы:

№ п/п	Статьи расходов	Сумма, тыс. руб
1	Рекламные статьи и материалы	159
2	Сувенирная и полиграфическая продукция	2 157
	Итого:	**2 316**

В строке 2220 отражены следующие расходы:

№ п/п	Статьи расходов	Сумма, тыс. руб
1	Аренда помещения для мероприятия	4 960
2	Декорации и застройка помещения	2 473
3	Организация питания участников мероприятия	8 080
4	Услуги режиссёра мероприятия	1 240
5	Фото, видео мероприятия	971
6	Техническое обеспечение мероприятия	3 203
7	Услуги спикеров	3 355
8	Услуги ведущего на мероприятии	293
9	Прочие затраты	1672
10	Услуги комиссионеров	63
	Итого:	**26 310**

8. Расчёт налога на доходы

Фонд является плательщиком УСН, объектом налогообложения являются доходы по ставке 6%.

9. Информация о сегменте

Фонд не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

10. Информация о совместной деятельности

Фонд в 2025 году не участвовал в осуществлении совместной деятельности, поименованной в ПБУ 20/03, не имел совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов, не вел собственно совместной деятельности.

11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Фонд не является учредителем доверительного управления и не раскрывает информацию, связанную с осуществлением такого договора.

12. Условные обязательства

12.1. Условные активы

Условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Фонда по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Условные активы в виде предъявленных по суду исков к третьим лицам, по которым нет решения суда, отсутствуют.

12.2. Условные обязательства

Фонд «Фонд Премии ПроДокторов» не является плательщиком налога на прибыль, не применяет ПБУ 18/02, применяет УСН, условные обязательства отсутствуют.

Договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.

Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

Оценочных резервов – нет.

В течение 2025 года Фондом не выдавалось обеспечений в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

Условные обязательства в виде судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату, отсутствуют.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году у Фонда отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, соответственно не было возникновения последствий таких событий.

14. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, об инновациях и модернизации производства.

На основании Информации Минфина РФ NПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производств» сообщаем, что расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют. Затраты на инновацию и

модернизацию производства не осуществлялись.

15. Информация о прекращаемой деятельности

У Фонда отсутствует неопределенность в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Фонд в 2025 году не имел намерения по прекращению текущей деятельности.

Предприятие способно продолжать непрерывно деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

16. Информация о судебных исках

Судебные иски в качестве ответчика и претензии в 2025году у Фонда отсутствуют

17. Информация о событиях после отчетной даты (с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).

Событий хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий
принятие решения о реорганизации организации	нет	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	

Фонд не отражал операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, не заключал договора поручительства, не осуществлял займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия. Фондом не вносились и не рассматриваются внесения нетипичных бухгалтерских проводок, не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Событий хозяйственной деятельности согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

18. Информация о рисках деятельности Фонда

У Фонда имеются следующие риски хозяйственной деятельности:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Фонда последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на реализуемые

услуги, процентных ставок, стоимости энергоносителей и др.

Правовые риски связаны с изменением гражданского, налогового законодательства и другого.

Региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и, в частности, в Краснодарском крае. Риски, связаны с повышенной опасностью стихийных бедствий, с политической и экономической ситуацией в стране и в мире.

Страновые риски связаны с геополитической обстановкой, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными недружественными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, существенно не оказало влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда.

Собственником и руководством Фонда «Фонд Премии ПроДокторов» дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, описанные риски оцениваются руководством как незначительные.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Фонда.

Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда, текущих планах.

Директор Федосов С. Р.