Акционерное общество «РЖД Медицина».
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «РЖД Медицина» (далее также - АО «РЖД Медицина», Общество) подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе в соответствии с федеральным законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а так же учетной политикой, утверждённой приказом АО «РЖД Медицина» от 24 декабря 2024 года № Медицина-47.

Бухгалтерская отчетность Общества дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, так как бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В случае, если при составлении бухгалтерской отчетности Обществом выявляется недостаточность информации для формирования представления о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимого пользователям этой отчетности для принятия экономических решений, в бухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация (в том числе показатели).

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет главный бухгалтер.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЖД Медицина» за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

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

Юридический адрес: Москва, ул. Смирновская, д. 2., стр.1, пом./ком 21/2. В 2023 году произошла смена юридического адреса: Москва, ул. Часовая д.20 к.1.

Физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют, имеют преобладающее участие - более 25 процентов в капитале организации, отсутствуют.

АО «РЖД Медицина» осуществляет свою деятельность с использованием арендуемых офисных помещений, поэтому отдельный учет потребляемых энергетических ресурсов в виде тепловой энергии и электричества Обществом не ведется.

Другие энергетические ресурсы в отчетном году не использовались.

1.2. Органы управления и контроля

АО «РЖД Медицина» соблюдает требования российского законодательства в области корпоративного управления и следует базовым принципам Кодекса корпоративного управления (с учетом непубличной формы Общества), рекомендованного Банком России, осуществляет деятельность в соответствии с Уставом и внутренними документами Общества.

В соответствии с Уставом Общества, действующим на 31 декабря 2025 года, органами управления являются:

общее собрание акционеров; совет директоров; генеральный директор.

Компания приняла решение воспользоваться правом, предоставленным в пункте 16 ПБУ 11/2008, так как предполагает, что раскрытие информации о бенефициарных владельцах и (или) контролирующей стороне может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в случае, если Общество или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая сторона окажутся в будущем в санкционных списках недружественных стран. Указанная угроза представляется все более вероятной в связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран из-за продолжающейся СВО.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав совета директоров АО «РЖД Медицина» определен решением единственного акционера Общества от 28 июня 2024 г. № 10. Информация о составе совета директоров Общества не раскрывается в соответствии с рекомендациями, доведенными письмом от 25 апреля 2022 г. № 1120/ЦКУ.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия может создаваться по решению совета директоров Общества исключительно в случае получения требования акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества, для целей проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества за определенный период. В 2025 г. акционеры подобные требования не предъявляли.

В соответствии с решением совета директоров (Протокол № 19 от 7 июля 2023 года) генеральным директором назначена Жидкова Елена Анатольевна. 12 октября 2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении фамилии генерального директора.

1.3. Виды деятельности

В соответствии с Уставом (утвержден решением единственного акционера № 13 от 16.10.2025) Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, незапрещенные законодательством Российской Федерации, в том числе:

деятельность в области здравоохранения;

прочая деятельность в области медицины;

деятельность по предоставлению вспомогательных услуг для бизнеса;

консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг;

деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

деятельность рекламная и исследование конъюнктуры рынка;

организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;

обеспечение защиты государственной тайны;

организация и реализация мероприятий в области обеспечения корпоративной безопасности.

Основная деятельность АО «РЖД Медицина» направлена на оказание поддерживающих услуг частным учреждениям здравоохранения ОАО «РЖД» в продвижении платных медицинских услуг с применением современных маркетинговых инструментов.

Кроме того, Уставом Общества предусмотрено осуществление следующих видов деятельности (при наличии соответствующей лицензии): деятельность больничных организаций; медицинская и стоматологическая практика; общая врачебная практика; специальная врачебная практика.

1.4. Организационная структура

Организационная структура формируется исходя из целей деятельности компании и необходимого для достижения этих целей состава структурных подразделений, выполняющих функции в соответствии с ее основными бизнес-процессами.

Организационная структура Общества утверждена решением совета директоров (протокол № 35 от 25 марта 2025 года).

На отчетную дату количество штатных единиц – 136, в том числе руководители - 30, специалисты – 106. Фактическая численность с учетом совместителей по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 147 человек, из них руководителей – 29 человек, специалистов – 118 человек.

На предыдущую отчетную дату (31 декабря 2024 г.) количество штатных единиц – 92, в том числе руководители - 20, специалисты – 72. Фактическая численность с учетом совместителей составляла 99 человек из них руководителей – 17, специалистов - 82.

По состоянию на 31 декабря 2025 года АО «РЖД Медицина» не имеет филиалов и представительств, решения о создании таких подразделений не принимались.

2. Основные положения учетной политики АО «РЖД Медицина»

2.1. 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 от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «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. 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, являющимися первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

2.2. Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказами Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н и от 17 сентября 2020 года № 204н соответственно.

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Их переоценка по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, не производится.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100000 рублей за единицу – малоценные нематериальные активы (за исключением нематериальных активов по договору концессии в качестве прав владения и пользования объектами концессионного соглашения), не учитываются в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание малоценных нематериальных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов, и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация нематериальных активов.

Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, за исключением тех случаев, когда в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» должен быть выбран иной способ.

Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проводится проверка сроков полезного использования и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования проводится проверка на возможность определения срока полезного использования. При появлении возможности определения сроков полезного использования указанным нематериальным активам определяется срок полезного использования.

Обществом не начисляется амортизация способом уменьшаемого остатка, коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка по объектам нематериальных активов не установлен.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов, в отчетном периоде отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды, отсутствуют.

В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При этом:

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) должно определить оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с настоящим Стандартом. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не корректируется;

б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество должно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировать их в нематериальные активы, признать в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определить оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в

соответствии с настоящим Стандартом. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, Общество должно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списать балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Обществом проведена проверка активов на соответствие критериям, установленным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При проверке не выявлены активы:

которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, по которым возникли корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов;

которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

2.3. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, включая доходные вложения в материальные ценности, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

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). При этом сумма амортизации объекта основных средств за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на 1 число отчетного месяца (амортизируемая стоимость объекта основных средств) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на 1 число отчетного месяца. Оставшийся срок полезного использования объекта основных средств определяется как разность между сроком полезного использования объекта основных средств и истекшим сроком полезного использования объекта основных средств на 1 число отчетного месяца. Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1, распоряжением ОАО «РЖД» от 30 октября 2003 г. № 43р и Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007 г. № 395р. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб подразделений Общества. Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в конце каждого отчетного года.

Проверка основных средств и капитальных вложений в основные средства на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020). Накопленное обесценение по объектам основных средств и капитальным вложениям отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

При отсутствии по объекту основного средства накопленной дооценки убыток от обесценения включается в прочие расходы в полной сумме (п. п. 60, 61 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации») (Д 91.2 К 02 – обесценение).

Объекты основных средств, подверженные обесценению в отчетном периоде, а также признанный убыток от обесценения в отчетном периоде отсутствуют.

Обществом принят способ отражения последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Выбранный способ не предусматривает в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются.

Обществом выбран способ отражения сальдированного результата корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств в части влияния на чистые активы Общества с отнесением на нераспределенную прибыль.

В связи с отсутствием объектов учета на дату применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пересчет сравнительных показателей не производились.

2.4. Отражение арендных обязательств

Общество 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».

Общество 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 руб. 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.

При передаче имущества в аренду Общество классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, за исключением объектов аренды, по которым Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета Обществом не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Стоимость права пользования активом Общество принимает равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Объекты предмета аренды Общества, подлежащие учету в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, в отчетном периоде отсутствуют.

Так как договоры аренды недвижимого имущества заключены на срок 11 месяцев, в соответствии с проектом, направленным на технологическое развитие холдинга «РЖД» при централизованном размещении работников в МФК «Moscow Towers», планируется переезд в МФК «Moscow Towers» (письма 1606/ЦКПИ от 12.12.2024, 3244/ЦКУ от 13.12.2024, 1850/ЦКПИ от 11.12.2025, 2875/ЦКУ от 12.12.2025), а также изменение размера занимаемых площадей, в соответствии с п.п. а п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих предметов аренды:

нежилые помещения № 47-61, 64-70 по адресу: г. Москва, ул.Часовая, д. 20 стр. 1, 7 этаж, площадью 295,4 кв.м.;

нежилые помещения Кабинет № 59 площадью 10.5 по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Гражданская, стр.9;

нежилое помещение № 30 площадью 10,8 кв. м. по адресу: Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Шлиссельбургская, д. 24;

нежилое помещение № 24 площадью 13,9 кв. м. по адресу: Новосибирская обл., г. Новосибирск, Владимировский спуск, д. 2а, стр. 6;

нежилые помещения № 28,29 площадью 15.4 по адресу: Ростовская область, г. Батайск, ул. Куйбышева, д.140;

нежилое помещение № 3 площадью 10,8 кв. м. по адресу: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ломоносова, д. 47, стр. 4;

нежилое помещение № 34 площадью 9,8 кв. м. по адресу: Санкт-Петербург, проспект Мечникова, д. 27, литера Т.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют. Начисление процентов на задолженность по арендным платежам не осуществлялось. Ставка арендной платы подтверждена отчетом о рыночной стоимости аренды на дату заключения договоров. Договоры аренды, заключенные Обществом, не содержат условий об определении переменных арендных платежей. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в текущем периоде, отсутствуют. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, не осуществлялись. Условия ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

2.5. Запасы

Учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание производится с отнесением стоимости на расходы или на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в момент передачи в эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н. В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

инвестиции в ценные бумаги других организаций;

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

займы, предоставленные другим организациям;

депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Порядок создания резерва под обесценение финансовых вложений установлен регламентом создания резерва под обесценение финансовых вложений ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 25 июня 2021 г. № 1381/р.

Резерв под обесценение финансовых вложений во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций создается при одном из следующих условий:

наличие признаков банкротства организации;

наличие отрицательных чистых активов организации на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв под обесценение финансовых вложений во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций Обществом не создавался, так как у организации ООО «Эр энд Эм Инвестмент», 74% доли которого с 17 декабря 2024 г. владеет АО «РЖД Медицина», отсутствуют признаки банкротства и отрицательные чистые активы.

2.7. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Дополнительные расходы по займам (п. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам») отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, или включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) равномерно.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета и (или) учетной политикой. В течение 2025 г. в отчетности отражались расходы будущих периодов в размере 1 256 989,63 руб. в виде страховой премии по договору добровольного медицинского страхования от 09.10.2024 № LM8291. По состоянию на 31 декабря 2025 г. расходы будущих периодов отсутствуют.

2.9. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных резервах производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество создает следующие оценочные резервы:

резерв по сомнительным долгам;

резерв под обесценение запасов;

резерв под обесценение долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже;

резерв под обесценение финансовых вложений;

прочие оценочные резервы, к которым, в частности, относятся резерв под обесценение чистой инвестиции в аренду, резерв в отношении сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, относящимся к капитальным вложениям в основные средства, по которым признано индивидуальное обесценение.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности за товары, работы и услуги создается в соответствии с учетной политикой Общества на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности. В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В отчетном периоде оценочные резервы не создавались в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, с учетом следующих особенностей.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по отпускам работников;

оценочное обязательство по судебным разбирательствам;

оценочное обязательство по вознаграждениям (премиям) работникам;

прочие оценочные обязательства.

В отчетном периоде оценочные обязательства по судебным разбирательствам и прочие оценочные обязательства не создавались в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Оценочное обязательство по отпускам работников создается ежемесячно на последнее число каждого месяца.

Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников Общества закреплен в учетной политике АО «РЖД Медицина».

Величина оценочного обязательства по состоянию на отчетную дату рассчитывается по каждому работнику (за исключением работников, уволенных последним числом отчетного периода) на основании следующих данных:

количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику;

среднего дневного заработка для оплаты отпусков;

применяемой ставки страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

Дни неиспользованного ежегодного оплачиваемого отпуска исчисляются исходя из расчёта 2,33 дня за каждый отработанный месяц.

Порядок создания оценочного обязательства по вознаграждениям (годовой премии) работникам Общества закреплен в учетной политике АО «РЖД Медицина» и в Положении о премировании работников АО «РЖД Медицина», утвержденном приказом АО «РЖД Медицина» от 29.12.2022 № 59 «Об утверждении Положения о премировании работников Акционерного общества «РЖД Медицина».

Оценочное обязательство по вознаграждениям (годовой премии) работникам определяется с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по вознаграждениям (годовой премии) работникам определяется по состоянию на конец каждого отчетного периода (квартала) по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря.

Величина оценочного обязательства по вознаграждениям (годовой премии) подлежит ежегодной инвентаризации, в ходе которой проверяется правильность и обоснованность его величины, отраженной в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату, путем проведения проверки документов, подтверждающих существование этого обязательства.

2.10. Учет доходов Общества

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи и способе определения готовности услуг установлены ПБУ 9/99 п. 17.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 указанного Положения). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы формируются по методу начисления.

2.11. Учет расходов Общества

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Общехозяйственные расходы списываются сразу на счета учета продаж.

2.12. Финансовый результат

Чистая прибыль отчетного периода 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.

2.13. 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.

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Инвентаризация запасов и обязательств проводится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3. Пояснения по существенным статьям отчетности и прочее раскрытие информации в соответствии с ФСБУ на отчетную дату по балансу

3.1. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 1.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 1.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

3.2. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.5. «Капитальные вложения в основные средства».

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Протоколом совета директоров АО «РЖД Медицина» от 14 декабря 2023 г. № 22 принято решение одобрить участие АО «РЖД Медицина» в ООО «Эр энд Эм Инвестмент» путем заключения сделки по приобретению 74% доли в уставном капитале ООО «Эр энд Эм Инвестмент» (ОГРН 1202700007290) на основании договора, устанавливающего обязательство совершить Сделку, и договора купли-продажи Доли на следующих существенных условиях: Стороны Сделки: Продавец – «ТГВ Инвестмент Ко., Лтд.», Покупатель – АО «РЖД Медицина».

22 февраля 2024 г. получено решение ФАС России № ТН/14713/24 по результатам рассмотрения ходатайства.

14 ноября 2024 г. получено специальное решение Президента Российской Федерации о совершении сделки АО «РЖД Медицина» (распоряжение Президента Российской Федерации от 14 ноября 2024 г. № 374-рп).

АО «РЖД Медицина» по договору купли-продажи от 17 декабря 2024 г. приобрело у «ТГВ Инвестмент Ко., Лтд.» (Япония) долю (74%) в уставном капитале ООО «Эр энд Эм Инвестмент» (Россия).

18 декабря 2024 г. в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ООО «Эр энд Эм Инвестмент» внесены сведения об учредителе АО «РЖД Медицина» (запись за государственным регистрационным номером 2242700396211).

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

АО «РЖД Медицина» в 2025 г. размещало свободные денежные средства на срочные депозитные счета, открытые в Банке ВТБ, в рамках заключенного генерального соглашения № ГСД22-8003-48 от 13 мая 2022 г. и ГПБ в рамках заключенного генерального соглашения № Д1-517193/2023 от 25 октября 2023 г.

На отчетную дату размещено 847000 тыс. руб. По результатам размещений получен дополнительный доход в сумме 134 644 тыс. руб. (13 320 тыс. руб. ВТБ, 121 324 тыс. руб. ГПБ). За 2024 г. проценты к получению составили 48780 тыс. руб. (16698 тыс. руб. ВТБ, 32083 тыс. руб. ГПБ).

Объём финансовых вложений АО «РЖД Медицина» за 2025 год в виде краткосрочных займов ЧУЗ ОАО «РЖД» составил:

Контрагент	Остаток на начало периода (Д) тыс. руб.	Обороты за период		Остаток на начало периода (Д) тыс. руб.
		Выдано	Погашено	
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. АСТРАХАНЬ"	0	13	13	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ВЛАДИКАВКАЗ"	0	10666	8316	2351
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЕКАТЕРИНБУРГ"	0	8487	8487	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КРАСНОДАР"	0	1127	1127	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МАХАЧКАЛА"	0	11952	8568	3385
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. НОВОСИБИРСК"	0	75314	55233	20080
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. САРАТОВ"	25006	160823	163150	22679
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. СМОЛЕНСК"	0	968	968	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. СУРГУТ"	0	115491	94620	20870
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ТВЕРЬ"	0	96066	96066	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ХАБАРОВСК"	4500	361894	307707	58687
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЧЕЛЯБИНСК	0	85159	85159	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ВОРОНЕЖ"	0	20646	20646	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ИВАНОВО"	0	117498	95297	22201

ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ"	0	2927	2927	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ПЕРМЬ"	10807	174829	180657	4978
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ПЕТРОЗАВОДСК"	0	87849	87849	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.С-ПЕТЕРБУРГА"	98186	1503712	1460913	140985
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ТУЛА"	25573	284292	287590	22275
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ТЮМЕНЬ"	0	28062	28062	0
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МУРОМ	0	60	60	0
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ОМСК"	0	140546	130787	9759
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА"Г.КАЗАНЬ"	0	37	37	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ГУДЕРМЕС"	0	870	308	562
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЕЛЕЦ"	1	0	1	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ИЖЕВСК"	5341	156882	135112	27110
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КАЛИНИНГРАД"	0	32555	2892	29663
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КЕМЕРОВО"	0	196489	196489	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МУРМАНСК"	0	48978	44472	4506
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ПСКОВ"	0	79031	72560	6471
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.БУЙ"	0	4429	4429	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МИЧУРИНСК"	78	245	323	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.РЯЗАНИ"	0	12483	12483	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ТЫНДА"	0	11086	11086	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ЮЖНО-САХАЛИНСК"	0	427	427	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА"Г.НОВЫЙ УРЕНГОЙ"	0	22214	22214	0
ЧУЗ "ЦКБ "РЖД-МЕДИЦИНА"	0	145737	145737	0
ЧУЗ «РЖД-МЕДИЦИНА» Г. БЕЛГОРОД»	0	6	6	0
Итого	169490	3999849	3772776	396564

За 2025 год сумма полученных % по выданным займам составила 51653 тыс. руб.

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.4. Заемные средства

В соответствии с протоколом совета директоров АО «РЖД Медицина» от 10 февраля 2023 года № 14 «О получении одобрения на совершение сделок для обеспечения формирования централизованного пула денежных средств учреждений здравоохранения сети «РЖД-Медицина» путем заключения договоров займа между АО «РЖД Медицина» и частными учреждениями здравоохранения ОАО «РЖД» и определения существенных условий сделок», протоколом совета директоров АО «РЖД Медицина» от 4 апреля 2024 года № 24, протоколом совета директоров АО «РЖД Медицина» от 15 сентября 2025 г. № 40 одобрено создание централизованного казначейства и заключение договоров займа между АО «РЖД Медицина» и частными учреждениями здравоохранения ОАО «РЖД». В 2025 году обороты по счету «краткосрочные заемные средства» составили:

Контрагент	Остаток на начало периода (К) тыс. руб.	Обороты за период		Остаток на начало периода (К) тыс. руб.
		Возвращено	Получено	
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. АСТРАХАНЬ"	829	158293	160867	3402
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ВЛАДИВОСТОК"	6338	607732	620574	19181
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ВЛАДИКАВКАЗ"	251	12956	12705	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЕКАТЕРИНБУРГ"	3285	658351	689914	34848
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ИРКУТСК"	66164	959687	958863	65340
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КИРОВ"	10693	234125	232601	9170
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КРАСНОДАР"	44339	894398	934698	84639
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МАХАЧКАЛА"	258	21489	21231	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД"	1396	458114	463358	6640
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. НОВОСИБИРСК"	176	1176282	1176106	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ОРЕНБУРГ"	2817	215850	214246	1212
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ПЕНЗА"	836	293496	300214	7553
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ"	4072	550731	944706	398046
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. САМАРА"	1416	672473	731000	59944
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. САРАТОВ"	0	16558	16558	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. СМОЛЕНСК"	4	105198	106921	1727
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ТВЕРЬ"	17	96487	97474	1005
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. УФА"	5787	409743	417062	13105
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ХАБАРОВСК"	3973	536691	532717	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЧЕЛЯБИНСК	47266	648547	666030	64749
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЯРОСЛАВЛЬ"	6477	435678	436778	7577
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.БАРНАУЛ"	22634	762959	774200	33875
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ВОЛГОГРАД"	6493	315234	325613	16871
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ВОРОНЕЖ"	0	150	150	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ИВАНОВО"	602	26615	26013	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.КАЛУГА"	8475	122797	124087	9765

ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.КРАСНОЯРСК"	14430	591775	585766	8420
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.КУРСК"	1173	75080	73970	63
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ"	267	101171	110787	9883
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ПЕРМЬ"	0	61051	61051	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ПЕТРОЗАВОДСК"	5141	288161	285496	2477
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ТЮМЕНЬ"	711	290760	295295	5246
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ЧИТА"	5512	426324	422365	1554
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" ИМ.Н.А.СЕМАШКО"	15299	684469	868214	199044
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МУРОМ	99	38205	38165	59
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ОМСК"	2797	95202	92405	0
ЧУЗ "КБ"РЖД-МЕДИЦИНА"Г.КАЗАНЬ"	58	168522	177010	8546
ЧУЗ "КП "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. АРХАНГЕЛЬСК"	15096	234740	259649	40005
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. АБАКАН"	7932	165976	168207	10163
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. БРЯНСК"	6114	143658	177753	40210
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ГУДЕРМЕС"	135	21534	21399	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ЕЛЕЦ"	0	11213	11214	2
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ИЖЕВСК"	0	15232	15232	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КАЛИНИНГРАД"	107	1401	1294	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КЕМЕРОВО"	51	16898	17732	885
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. КУРГАН"	0	262	509	247
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. МУРМАНСК"	8	10008	10000	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ОРЁЛ"	572	48606	49218	1183
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ПЕЧОРА"	930	232666	231860	124
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. ПСКОВ"	60	46823	46763	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. УЛАН-УДЭ"	62	27086	27221	197
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. УЛЬЯНОВСК"	673	24879	28024	3819
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.БУЙ"	16	23517	23561	60
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ВОЛОГДА"	21867	237787	257501	41581
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.КАПАШ"	91	13303	13802	590
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.МИЧУРИНСК"	0	61	61	0
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.РУЗАЕВКА"	1819	91409	90470	880
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.РЯЗАНИ"	317	161035	161427	709
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ТЫНДА"	140	16295	18477	2323

ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.ЮЖНО-САХАЛИНСК"	28	59756	60095	367
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА" ПОС.БЕРКАКИТ"	13376	63932	75133	24578
ЧУЗ "РЖД-МЕДИЦИНА"Г.НОВЫЙ УРЕНГОЙ"	3055	79303	86597	10349
ЧУЗ "ЦКБ "РЖД-МЕДИЦИНА"	64	855824	861546	5786
ЧУЗ «РЖД-МЕДИЦИНА» Г. БЕЛГОРОД»	0	7274	7315	41
Итого	362598	15821833	16717273	1258038

За 2025 год сумма расходов в виде % по полученным займам составила 166 854 тыс. руб.

Долгосрочные займы отсутствуют .

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности дополняется табличными пояснениями 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.6. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.7. Резервы и оценочные обязательства

Информация по пояснению «Порядок создания резервов и оценочных обязательств» дополняется табличными пояснениями 6.3. «Оценочные обязательства».

3.8. Доходы Общества

Информация по пояснению «Учет доходов Общества» дополняется табличными пояснениями 8.1. «Доходы по обычным видам деятельности» и 8.2 «Прочие доходы».

3.9. Расходы Общества

Информация по пояснению «Учет расходов Общества» дополняется табличными пояснениями 9.1. «Расходы по обычным видам деятельности» и 9.2 «Прочие расходы».

3.10. 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.

3.10.1. Уставный капитал

Уставный капитал АО «РЖД Медицина» сформирован путем внесения денежных средств от учредителя. Размер уставного капитала на дату создания АО «РЖД Медицина» составлял 50 тыс. рублей из 50000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.10.2. Резервный капитал (фонд)

В соответствии с уставом в АО «РЖД Медицина» создается резервный фонд, составляющий 5 процентов его уставного капитала. Резервный фонд сформирован в сумме 2,5 тыс. руб.

3.10.3. Дивиденды

Советом директоров Общества принято решение от 7 апреля 2025 г. № 36 рекомендовать общему собранию акционеров не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям АО «РЖД Медицина» по итогам 2024 года, оставить чистую прибыль Общества по итогам 2024 г. в составе нераспределенной.

3.11. Чистая прибыль (убыток) и совокупный финансовый результат

АО «РЖД Медицина» за 2025 год получило чистую прибыль в размере 35 250 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составил 704,99 руб.

В соответствии с порядком учета по «ПБУ-18» по состоянию на 1 января 2025 г. сальдо ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков составляет 3014 тыс. руб. За 2025 г. в соответствии с «ПБУ-18» в бухгалтерском учете признаны ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков в сумме 1905 тыс. руб. Сальдо ОНА по ВВР по созданному резерву предстоящих отпусков на 31 декабря 2025 г. составляет 4919 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2025 г. сальдо ОНА по ВВР по нематериальным активам, которые не соответствуют критериям признания нематериальным активом по ФСБУ 14/2022, составляет 12 тыс. руб. За 2025 г. в соответствии с «ПБУ-18» в бухгалтерском учете признаны ОНА по ВВР по нематериальным активам в сумме 1 тыс. руб. Сальдо ОНА по ВВР по нематериальным активам на 31 декабря 2025 составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2025 г. сальдо ОНА по ВВР по расходам будущих периодов (предоставленные неисключительные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации) составляет 413 тыс. руб. В 2025 г. в соответствии с «ПБУ-18» в бухгалтерском учете признаны ОНА по ВВР по расходам будущих периодов в сумме 1966 тыс. руб., погашены ОНА по ВВР по расходам будущих периодов в сумме 986 тыс. руб. Сальдо ОНА по ВВР по расходам будущих периодов на 31 декабря 2025 г. составляет 1393 тыс. руб.

В связи с получением в 1 квартале 2025 г. убытка по состоянию на 31 марта 2025 создано ОНА по ВВР с полученного убытка в размере 11654 тыс. руб. ОНА по ВВР с полученного убытка погашены в полном объеме по состоянию на 30 июня 2025 г., по состоянию на 31 декабря 2025 г. сальдо ОНА по ВВР с полученного убытка отсутствует.

В соответствии с порядком учета по «ПБУ-18» по состоянию на 1 января 2025 сальдо ОНО по НВР по основным средствам, стоимостью до 100 тыс. руб., приобретенным до 1 января 2024 г., которые для целей налогообложения включаются в расходы при принятии к учёту, и по основным средствам, по которым в налоговом учете в состав расходов включаются капитальные вложения, составляет 1119 тыс. руб. В 2025 г. в соответствии с «ПБУ - 18» в бухгалтерском учете признаны ОНО по НВР по основным средствам в размере 891 тыс. руб., погашены ОНО по НВР по основным средствам в сумме 652 тыс. руб. Сальдо ОНО по НВР по основным средствам на 31 декабря 2025 г. составляет 1272 тыс. руб.

3.12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер вознаграждения управленческого персонала за 2025 г. составил 22522 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили - 5083 тыс. руб., в том числе заработная плата за декабрь 2025 года – 1610 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили - 259 тыс. руб.

3.13. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности АО «РЖД Медицина» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Это частные учреждения здравоохранения ОАО «РЖД».

Раскрытие информации взаимоотношений с частными учреждениями здравоохранения ОАО РЖД:

Связанные стороны , взаимоотношения	За 2025 г.		За 2024г.		За 2023г.	
	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.	Продажи/Доходы, тыс. руб.	Закупки /Расходы, тыс. руб.
Оказание услуг по продвижению, развитию сети ЧУЗ ОАО «РЖД» по различным направлениям.	640425	620668	522564	454395	376564	324757

Информация по операциям между АО «РЖД Медицина» и частными учреждениями здравоохранения ОАО «РЖД» по предоставлению краткосрочных займов раскрыта в п. 3.3.2 «Краткосрочные финансовые вложения» и 3.4 «Заемные средства».

Операции с другими связанными сторонами, организациями и лицами, контролирующими Общество, отсутствуют.

3.14. Раскрытие информации о существенных ошибках и изменениях учетной политики

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. При этом принимается во внимание влияние ошибки на все показатели, представленные в бухгалтерской отчетности за период, в котором были выявлены ошибки, в том числе показатели отчетного года и сравнительные показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов. ПБУ 22/2010 п.15.

Существенных ошибок не обнаружено.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Корректировки в связи с исправлением ошибок не производились.

В отчетных периодах, предшествовавших 2024 году Обществом выделялись следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: предоставленные неисключительные права использования

результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, лицензии, которые отражались на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывались в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007, письмо Минфина России от 26 апреля 2011 г. № 07-02-06/64).

При заполнении баланса учтенные на этом счете суммы отражались по статье «Прочие оборотные активы» (подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев) и по статье «Прочие внеоборотные активы» (подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты).

На 31 декабря 2023 г. на балансе АО «РЖД Медицина» числились следующие прочие внеоборотные активы:

Наименование внеоборотного актива	**Сумма , тыс.руб.**
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», типовой модуль «Интеграция. Универсальный» на 2 года	12
Право Использования программы 1С Корп 8.3 (5 лет)	22
Право использования программы1С ЗУП Корп 8.3 (5 лет)	44
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ «контур.Экстерн»(техническая поддержка в виде абонентского обслуживания) на 2 года	2
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн» по тарифу «Оптимальный плюс» на 2 года	10
Итого	**90**

На 31 декабря 2023 г. на балансе АО «РЖД Медицина» числились следующие прочие оборотные активы:

Наименование оборотного актива	**Сумма, тыс.руб.**
Адаптация ПП с ипользованием 1С: КП ПРОФ на 12 месяцев	13
Вознаграждение по лицензионному РЖД-ДОК-09/23 от 13.09.2023	1693
Интеграция Битрикс24 с Tenderland на 12 месяцев 2023 год	53
Лицензия на право использования СКЗИ «КриптоПро CSP» 12 мес. 2023 год	3
Право использования «АЦ» Кабинет УЦ» Навигатор.Торги 12 мес. 2023	2
Право использования «АЦ» Кабинет УЦ» Электронная подпись 12 мес. 2023 год	1
Право использования «Контур.Страхование» тариф.план L 12 мес. 2023 год	1155
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», тарифный план «6000 документов»	29
Право использования программы для ЭВМ «Контур.НДС+», тарифный план «Стандарт 1250»	7
Услуги CXHUB по договору №170923	79
Право использования результата интеллектуальной деятельности-базы данных «TENDERLAND» Доступ 12 мес. 2023 год	53
Предоставление неискл. Лицензии Tilda Publishing	46
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану «Навигатор. Торги» 12 мес. 2023 год	8
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану «Электронная подпись 3.0» 12 мес.	5
Услуги по сопровождению «Контур.НДС» (техническая поддержка) 2023 год	2
Итого	**3149**

С 1 января 2024 г. ПБУ 14/2007 утратило силу в связи с изданием приказа Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, утвердившего ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В связи с началом применения с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г. осуществлена единовременная корректировка по списанию на нераспределенную прибыль балансовой стоимости нематериального актива - товарный знак «Логотип», который не соответствует критериям признания нематериальным активом, установленным в вышеуказанном ФСБУ.

Товарный знак «Логотип»: первоначальная стоимость - 70100,00 руб., накопленная амортизация на 31 декабря 2023 г. - 10972,26 руб., балансовая стоимость - 59127,74 руб. Д 84.01 К 04.01 - 70100,00 руб., Д 05.01 К 84.01 - 10972,26 руб. Одновременно скорректированы отложенные налоговые активы (Д 09 К 84.01 - 11825,55 руб.).

Обществом в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г. осуществлена единовременная корректировка по списанию на нераспределенную прибыль балансовой стоимости учтенных на сч. 97 «Расходы будущих периодов» предоставленных неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, лицензий, которые не соответствуют критериям, установленным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (п. 4, п. 7). Д 84.01 К 97.21 - балансовая стоимость активов 3238971,42 руб.). Одновременно скорректированы отложенные налоговые активы (Д 09 К 84.01 - 647794,28 руб.).

В отчете о финансовых результатах за 2023 г. данные корректировки не отражались, так как они выполнены в межотчетном периоде.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 592	(59)	3 532
Отложенные налоговые активы	1180	1 628	660	2 287
Итого по разделу I	**1100**	**17 281**	**600**	**17 881**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 239	(3 239)	-
Итого по разделу II	**1200**	**284 320**	**(3 239)**	**281 081**
БАЛАНС	**1600**	**301 601**	**(2 638)**	**298 962**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	127 123	(2 638)	124 484
Итого по разделу III	**1300**	**127 175**	**(2 638)**	**124 537**
БАЛАНС	**1700**	**301 601**	**(2 638)**	**298 962**

В связи с изменением с 1 января 2025 г. ставки налога на прибыль с 20 % до 25% Обществом осуществлен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 г. с отнесением разниц, возникших в результате пересчета, на счет 99 «Прибыли и убытки» (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02):

осуществлен пересчет ОНА по созданному резерву предстоящих отпусков на 603 тыс. руб.;

осуществлен пересчет ОНА по нематериальным активам на 2,6 тыс. руб.;

осуществлен пересчет ОНА по расходам будущих периодов на 82,6 тыс. руб.;

осуществлен пересчет ОНО по основным средствам на 218,8 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год по стр. 2460 показан общий эффект от изменения ставки - 464109,93 руб. (687940,11 руб.(ОНА) - 223830,18 руб.(ОНО).

3.15. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Общество подвержено финансовым, налоговым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Деятельность Общества связана с воздействием финансовых рисков, основными из которых являются рыночные риски, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски.

Валютный риск - это риск изменения финансовых результатов и денежных потоков вследствие колебаний валютных курсов.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Все расчеты с контрагентами, оказание услуг, а также привлечение и размещение денежных средств осуществляются в российских рублях. В связи с этим руководство Общества оценивает валютный риск как несущественный.

Процентный риск представляет собой риск изменения финансовых результатов и денежных потоков Общества вследствие колебаний рыночных процентных ставок.

Общество осуществляет операции по привлечению и размещению денежных средств. Процентные ставки по привлекаемым займам устанавливаются Обществом и, как правило, являются ниже процентных ставок, применяемых при размещении временно свободных денежных средств на депозитах. В результате указанной разницы процентных ставок Общество формирует положительную процентную маржу, что снижает чувствительность финансовых результатов к возможным изменениям рыночных процентных ставок. Руководство Общества осуществляет мониторинг уровня процентных ставок и условий привлечения и размещения денежных средств. С учетом сложившейся практики управления процентными ставками и характера финансовых операций руководство Общества оценивает процентный риск как низкий. Общество осуществляет операции по привлечению и размещению денежных средств только в российских рублях.

Таким образом, Общество считает, что рыночные риски не являются существенными.

Кредитный риск.

Кредитный риск — это риск возникновения финансовых убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами своих договорных обязательств.

Кредитному риску подвержены следующие финансовые активы Общества:

денежные средства и их эквиваленты;

выданные займы;

дебиторская задолженность.

Денежные средства размещаются в банках с устойчивым финансовым положением и надежной деловой репутацией. Займы предоставляются связанным сторонам — частным учреждениям здравоохранения ОАО «РЖД», что снижает вероятность неисполнения обязательств.

В отношении дебиторской задолженности Общество на регулярной основе оценивает кредитный риск, анализируя сроки и динамику ее погашения, а также финансовое положение контрагентов. Несмотря на возможное влияние макроэкономических и внешних факторов, руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий. Существенная концентрация кредитного риска отсутствует.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности — это риск того, что Общество не сможет своевременно и в полном объеме исполнить свои финансовые обязательства.

Финансовые обязательства Общества включают:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;

обязательства по полученным займам.

Управление риском ликвидности осуществляется посредством планирования и контроля денежных потоков, а также поддержания достаточного уровня ликвидных активов. Руководство Общества считает, что на отчетную дату Общество располагает достаточными ресурсами для своевременного исполнения своих обязательств, а риск ликвидности оценивается как низкий.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Динамичность изменения налогового законодательства Российской Федерации, возможность различных подходов к его интерпретации контролирующими и надзорными органами создают потенциальный риск возникновения непредвиденных расходов в результате доначисления налогов и сборов, пеней, штрафов, что способствуют возникновению дополнительной расходной нагрузки и снижению финансового результата Общества.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Страновые и региональные риски

Геополитическая обстановка, СВО, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2025 году.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков оказания услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски в области ИТ и кибербезопасности.

Риски хакерских атак и утечек персональных данных негативно влияют на репутацию Общества, могут повлечь за собой штрафные санкции со стороны контролирующих органов. Хакерские атаки влияют на бесперебойную работу критически важной ИТ-инфраструктуры Общества. Общество применяет технические (использование многоуровневой защиты) и организационные (регулярное обновление ПО и обучение сотрудников) меры с целью снижения риска, а также регулярно проводит аудит безопасности.

3.16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

АО «РЖД Медицина» не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Вышеперечисленные риски не повлияли на непрерывность деятельности организации.

Генеральный директор
АО «РЖД Медицина» Е.А.Фисенко

30 января 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	11 079	(186)	17 332	-	-	(4 574)	-	-	-	-	-		28 410	(4 760)
	За 2024 г.	2 852	(60)	8 226	-	-	(125)	-	-	-	-	-		11 079	(186)
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	11 079	(186)	17 332	-	-	(4 574)	-	-	-	-	-		26 410	(4 760)
	За 2024 г.	2 852	(60)	8 226	-	-	(125)	-	-	-	-	-		11 079	(186)
из них исключительные права, в том числе:	За 2025 г.	11 079	(186)	17 332	-	-	(4 574)	-	-	-	-	-		28 410	(4 760)
	За 2024 г.	2 852	(60)	8 226	-	-	(125)	-	-	-	-	-		11 079	(186)
на товарные знаки	За 2025 г.	1 070	(186)	382	-	-	(181)	-	-	-	-	-		1 452	(367)
	За 2024 г.	665	(60)	384	-	-	(125)	-	-	-	-	-		1 070	(186)
Сайт rzd-medicine	За 2025 г.	2 167			-	-		-	-	-	-	-		2 167	
	За 2024 г.	2 167			-	-		-	-	-	-	-		2 167	
Единый Личный Кабинет АО "РЖД-Медицина"	За 2025 г.	7 842			-	-	(1568)	-	-	-	-	-		7 842	(1568)
	За 2024 г.			7 842	-	-		-	-	-	-	-		7 842	
Сайт интернет-магазина сети аптек "РЖД-Медицина"	За 2025 г.			16 950	-	-	(2825)	-	-	-	-	-		16 950	(2825)
	За 2024 г.														

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	21 484	8 726	625
в том числе Другие НМА	21 484	8 726	625
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 167	2 167	2 167
в том числе Другие НМА	2 167	2 167	2 167
из них созданные организацией	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	8 926	-	8 580	-	(90)	(17 332)	84	-
	За 2024 г.	740	-	16 556	-	(144)	(8 226)	8 926	-
в том числе: Другие НМА, из них	За 2025 г.	8 926	-	8 580	-	(90)	(17 332)	84	-
	За 2024 г.	740	-	16 556	-	(144)	(8 226)	8 926	-
Сайт интернет-магазина сети аптек "РЖД-Медицина"	За 2025 г.	8475		8475			(16950)		
	За 2024 г.			8475				8475	
Единый Личный Кабинет АО "РЖД-Медицина"	За 2025 г.								
	За 2024 г.			7842			(7842)		
Товарный знак МЕДИЦИНА БОЛЬШОЙ СТРАНЫ	За 2025 г.	382					(382)		
	За 2024 г.	227		155				382	
Товарный знак "ТЕРРИТОРИЯ ЗДРАВОГО СМЫСЛА"	За 2025 г.	69		21		(90)			
	За 2024 г.			69				69	
Товарный знак "Логотип Женская Консультация"	За 2025 г.			84				84	
	За 2024 г.								
Товарный знак "RZD MEDICINE"	За 2025 г.								
	За 2024 г.	67				(67)			
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА"	За 2025 г.								
	За 2024 г.	369		15			(384)		
Товарный знак "РЖД*МЕДИЦИНА" МЕДИЦИНА БОЛЬШОЙ СТРАНЫ	За 2025 г.								
	За 2024 г.	77				(77)			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

I.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего, в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Неисключительные права пользования программным обеспечением, в том числе:	За 2025 г.	6 561	8284	(6397)	8449	-
	За 2024 г.	4 805	10942	(9186)	6561	-
Адаптация ПП с использованием 1С: КП ПРОФ на 12 месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(46)	46	-	-	-
Вознаграждение по лицензионному РЖД-ДОК-09/23 от 13.09.2023 на 12.мес.	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 400	-	(2400)	-	-
Интеграция Битрикс24 с Tenderland на 12 месяцев (2023 ГОД)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	(100)	-	-
Лицен-я на право исп-я прг-мы для ЭВМ "Контур.Фокус" на 12 мес. 2024 год	За 2025 г.	79	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	79	-	79	-
Лицен-я на право исп-я прг-мы для ЭВМ "Контур.Фокус" тариф "Премиум+" для доп.польз.	За 2025 г.	34	-	(34)	-	-
	За 2024 г.	-	34	-	34	-
Лицен-я на право исп-я СКЗИ "КриптоПро CSP" (Руковод.) 15 мес. 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Лицен-я на право исп-я СКЗИ "КриптоПро CSP" (Сотруд.) 12 мес. 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Лицен-я на право исп-я СКЗИ "КриптоПро CSP" (Сотруд.) 12 мес. 2023 год от 22.09.2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" 2023 года	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Право испол. програм. для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тариф.план. "Навигатор.Торги, (Рук.) 15 мес. 2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	(1)	(1)	-	-
Право использ-я програм. для ЭВМ "АС" Кабинет УЦ" по тариф.плану Навигатор (сотруд.) 12 мес. 23 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-	-
Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Страхование" тариф.план "L" сроком на 12 мес	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 650	-	(1650)	-	-
Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Страхование" тариф.план "L" сроком на 12 мес. (доплата)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	(33)	-	-
Право использования программы для ЭВМ "АС" Кабинет УЦ" по тарифу "Электоронная подпись 3.0 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-

Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок" , типовой модуль "Интеграция.Универсальный"	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	(26)	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план "6000 документов"	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	(36)	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.НДС+", по тариф.плану "Стандарт 1250"	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	(15)	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Толк" по тариф.плану Профи на 12 мес. (15 мест)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	(116)	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Толк" по тариф.плану Профи на 12 мес. (15 мест) 2024 г.	За 2025 г.	135	-	(135)	-	-
	За 2024 г.	-	135	-	135	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному "Оптимальный плюс" на 2 года	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	(38)	-	-
Право на использования результата интеллектуальной деят-ти - базы данных "TENDERLAND" 12 мес. 2023 г	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	(73)	-	-
Предоставление неисключительной лицензии на использ. сервиса Tilda Publishing сроком на 1 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	(57)	-	-
Программное обеспечение	За 2025 г.	164	-	-	164	-
	За 2024 г.	164	-	-	164	-
Простая неискл. лицензия на исп-е сис-мы "Главный врач" срок 12 месяцев 10 пользователей	За 2025 г.	100	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	100	-
Размещение информации в сети интернет в рамках тарифа Tilda Business 20	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-	-
Услуги CXHUB по договору №170923	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	(100)	-	-
Услуги абонен. обслуж-я "Навигатор.Торги 2.0" (Сотруд.) 12 мес. 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	(7)	-	-
Услуги абонен. обслуж-я "Навигатор.Торги" (Руковод.) 15 мес. 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	(4)	-	-
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электр. подпись 3.0"(Сотруд.) 12 мес.2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	(5)	-	-
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0"	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1)	-	(-1)	-	-
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	(5)	-	-
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.НДС+" (техническая поддержка) тариф	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-	-
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" (техническая поддержка) на 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	(8)	-	-
Экономика ЛПУ, срок действия лицензии 12 месяцев 10 пользователей	За 2025 г.	100	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	100	-

Уплата вознаграждения по лицензионному договору №РЖД-ДОК-03/24 от 11.04.2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	4500	(4500)	-	-
Предоставление неисключительной лиц-ии на использ/ сервиса Tilda Publishing в рамках тарифа	За 2025 г.	114	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	-	114	-	114	-
Право испол-я программы для ЭВМ "Контур.Страхование" по тариф. L сроком на 12	За 2025 г.	1440	-	(1440)	-	-
	За 2024 г.	-	1440	-	1440	-
Программное обеспечение Pinbox по лицензионному договору №№024-109 от	За 2025 г.	3742	-	(3742)	-	-
	За 2024 г.	-	3742	-	3742	-
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев 2024 год	За 2025 г.	44	-	(44)	-	-
	За 2024 г.	-	44	-	44	-
Бухгалтерия преприяти 1С учет 15 для штрихкоды работа с ОС и ТМЦ бессрочная	За 2025 г.	42	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	42	-	42	-
Интеграция Битрикс24 с Tenderland на 12 месяцев (2024 ГОД)	За 2025 г.	100	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	100	-
Лицен-я на право исп-я прг-мы для ЭВМ "Контур.Фокус" тариф "Премиум+" для доп.польз. 12 мес. 2025 г.	За 2025 г.	-	85	-	85	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Лицен-я на право исп-я прг-мы для ЭВМ "Контур.Фокус" тариф "Премиум+" для доп.польз. 2025 год	За 2025 г.	-	38	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использ. СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата	За 2025 г.	-	2	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право исполь-я прог-мы для ЭВМ "Контур.Толк" по тариф.пл. "Бизнес п" для одной верт.ком.12 м. 2025 г	За 2025 г.	23	-	(23)	-	-
	За 2024 г.	-	23	-	23	-
Право исполь-я прог-мы для ЭВМ "Контур.Толк" по тариф.пл. "Профи" для одной верт.ком.12 м. 2025 г	За 2025 г.	188	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	188	-	188	-
Право исполь-я прог-мы для ЭВМ "Контур.Толк" по тариф.плану "Бизнес" для одной верт.ком.12 м. 2025 г	За 2025 г.	37	-	(37)	-	-
	За 2024 г.	-	37	-	37	-
Право использ-я програм. для ЭВМ "АС" Кабинет УЦ" по тариф.пл.Универсал.элек.подпись 2 года	За 2025 г.	-	7	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок" , типовой модуль	За 2025 г.	33	-	(33)	-	-
	За 2024 г.	-	33	-	33	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план "6000	За 2025 г.	42	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	42	-	42	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному "Корпоративный" на 1 год 2024 г	За 2025 г.	51	-	(51)	-	-
	За 2024 г.	-	51	-	51	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" ,сервис "Сверка Стандарт 1250", 2024 год	За 2025 г.	19	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	19	-	19	-
Право использования программы для ЭВМ "МТС Линк" (Платформа). Конфигурация "Маркетинг Optimum 300"	За 2025 г.	-	166	-	166	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право на использования результата	За 2025 г.	73	-	(73)	-	-

интеллектуальной деят-ти - базы данных "TENDERLAND" 12 мес. 2024 г.	За 2024 г.	-	73	-	73	-
Предоставление неисключительной лиц-ии на использ/ сервиса Tilda Publishing в рамках тарифа Tilda 40 2025 год	За 2025 г.	-	114	-	114	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Услуги абонен. обслуж-я по тарифу "Универсальная электр.подпись на 2 года" 2025	За 2025 г.	-	23	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Интеграция Битрикс24 с Tenderland на 12 месяцев (2025 ГОД)	За 2025 г.	-	100	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному "Корпоративный" на 1 год 2025 г	За 2025 г.	-	62	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" ,сервис "Сверка Стандарт 1250", 2025 год	За 2025 г.	-	23	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев 2025 год	За 2025 г.	-	50	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
1С: КП ЦГУ Информац.технолог.сопровождение 70 учрежд. (август 2025-июль 2026 гг)	За 2025 г.	-	3656	-	3656	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
1С: Распознавание первичных док-в-100 страниц 70 учрежд. (август 2025-июль 2026 гг)	За 2025 г.	-	1372	-	1372	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Страхование" тариф.план "L" срок. 12 мес. 2025 год	За 2025 г.	-	1380	-	1380	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Бухгалтерия предприяти 1С учет 15 для штрихкоды работа с ОС и ТМЦ бессрочная лицензия на 1 одно 2026	За 2025 г.	-	14	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
ПО Creative Cloud for teams All Apps ALL Multiple сублиз.дог.№ 2025-09/12 от 09.10.2025 на 12 мес.	За 2025 г.	-	125	-	125	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план !"8000 документов" 08.10.2025	За 2025 г.	-	73	-	73	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставление неисключительной лицензии на использование ПО Виртуальный оператор 2025 год	За 2025 г.	-	100	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставление права на использование ПО IntraService (версия Enterprise) дог. № АО-697-3 2025 год	За 2025 г.	-	790	-	790	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
В том числе товарные знаки, в том числе "Территория здравого смысла"	За 2025 г.	-	90	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 937	(5 966)	23 174	(146)	140	(6 929)	-	-	-	-	-		45 965	(12 755)
	За 2024 г.	13 949	(1 888)	8 988	-	-	(4 079)	-	-	-	-	-		22 937	(5 966)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	15 217	(4 313)	7 518	(146)	140	(5 161)	-	-	-	-	-		22 589	(9 335)
	За 2024 г.	8 271	(1 534)	6 945	-	-	(2 780)	-	-	-	-	-		15 217	(4 313)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 578	-	-	-	-	-	-	-	-		14 578	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	257	(35)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-		257	(118)
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(35)	-	-	-	-	-		257	(35)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 464	(1 618)	1 078	-	-	(1 684)	-	-	-	-	-		8 541	(3 302)
	За 2024 г.	5 677	(354)	1 786	-	-	(1 264)	-	-	-	-	-		7 464	(1 618)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего, в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	33 210	16 971	12 061
в том числе: Офисное оборудование	13 254	10 903	6 738
Транспортные средства	14 578	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	139	222	-
Другие виды основных средств	5 239	5 845	5 323
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 174	-	-	(23 174)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 988	-	-	(8 988)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 578	-	-	(14 578)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	7 518	-	-	(7518)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 945	-	-	(6 945)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 078	-	-	(1 078)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 786	-	-	(1 786)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано, погашено		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в том числе:	За 2025 г.	280	-	-	-	-	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	280	-
ООО "Эр Энд ЭМ Инвестмент"	За 2025 г.	280	-	-	-	-	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	280	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	За 2025 г.	169490	-	3999849	(3772775)	-	-	-	-	396564	-
	За 2024 г.	111189	-	1286945	(1228644)	-	-	-	-	169490	-
Краткосрочные займы выданные	За 2025 г.	169490	-	3999849	(3772775)	-	-	-	-	396564	-
	За 2024 г.	111189	-	1286945	(1228644)	-	-	-	-	169490	-
Итого	За 2025 г.	169770	-	3999849	(3772775)	-	-	-	-	396844	-
	За 2024 г.	111189	-	1287225	(1228644)	-	-	-	-	169770	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	449 786	(449 786)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	322 672	(322 672)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12 397	(12 397)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 971	(12 971)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	437 389	(437 389)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	309 701	(309 701)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	За 2025 г.	112 704	-	177 263	-	(71 820)	-	-	-	218 147	-
	За 2024 г.	78 666	-	104 429	-	(70 391)	-	-	-	112 704	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 731	-	22 525	-	(2 176)	-	-	-	23 081	-
	За 2024 г.	1 472	-	2 731	-	(1 472)	-	-	-	2 731	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	93 762	-	139 664	-	(66 922)	-	-	-	166 503	-
	За 2024 г.	68 035	-	93 762	-	(68 035)	-	-	-	93 762	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 263	-	7 471	-	(2 722)	-	-	-	8 012	-
	За 2024 г.	2 086	-	2 062	-	(884)	-	-	-	3 263	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 273	-	3 309	-	-	-	-	-	10 582	-
	За 2024 г.	6 393	-	879	-	-	-	-	-	7 273	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 675	-	4 295	-	-	-	-	-	9 969	-
	За 2024 г.	680	-	4 995	-	-	-	-	-	5 675	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	112 704	-	177 263	-	(71 820)	-	-	-	218 147	-
	За 2024 г.	78 666	-	104 429	-	(70 391)	-	-	-	112 704	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	За 2025 г.	402 682	916 234	-	(18 843)	-	-	1 300 073
	За 2024 г.	147 926	262 430	-	(7 674)	-	-	402 682
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 943	11 527	-	(8 962)	-	-	11 508
	За 2024 г.	4 714	9 304	-	(5 075)	-	-	8 943
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(125)	-	-	120	-	-	(5)
	За 2024 г.	(22)	(135)	-	32	-	-	(125)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 167	959	-	(1 135)	-	-	991
	За 2024 г.	2 679	1 119	-	(2 631)	-	-	1 167
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	362 598	895 440	-	-	-	-	1 258 038
	За 2024 г.	113 406	249 192	-	-	-	-	362 598
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 135	4	-	(1 135)	-	-	4
	За 2024 г.	878	257	-	-	-	-	1 135
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 991	5 014	-	-	-	-	22 005
	За 2024 г.	16 562	429	-	-	-	-	16 991
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 322	3 290	-	(80)	-	-	7 532
	За 2024 г.	3 820	502	-	-	-	-	4 322
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 646	-	-	(7 646)	-	-	-
	За 2024 г.	5 889	1 757	-	-	-	-	7 646
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	402 682	916 234	-	(18 843)	-	-	1 300 073
	За 2024 г.	147 926	262 430	-	(7 674)	-	-	402 682

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 731	64 200	39 150	1 538	54 243
	За 2024 г.	25 004	40 093	33 139	1 227	30 731
в том числе: Резерв годовой премии	За 2025 г.	18 675	34 565	17 387	1 288	34 565
	За 2024 г.	16 865	18 675	15 730	1 135	18 675
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 056	29 635	21 763	250	19 678
	За 2024 г.	8 139	21 418	17 409	92	12 056

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 199	3 774	1 680
в том числе: ООО "АРТОКС МЕДИА"	1 082	593	1 010
ОМЕГА ООО	640	426	350
РКЬЮ ЭДЖЕНСИ ООО	403	403	-
ЭГЗ ТВ ООО	349	-	-
ЭЛЬМАНГО ООО	340	879	-
Страховое общество газовой промышленности АО	223	-	-
Котова Ольга Владимировна	64	-	-
СИТИИНТЕЛ ООО	38	-	-
АГЕНТСТВО АУДИТА И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ООО	34	29	7
ИНТРАВИЖН ООО	26	-	-
ПРОДЖЕКТ ВЭЙВ ПЛЮС ООО	-	1 270	-
СЗК ИНФОСВЯЗЬ ООО	-	80	-
ТЕСЛА ТАРГЕТ ООО	-	67	-
Медведев Александр Валериевич ИП	-	28	-
ООО "ТЕЛЕМИР"	-	-	312
Выданные - всего	272	271	247
в том числе: ЧУЗ "ЦКБ "РЖД-МЕДИЦИНА"	262	262	247
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ"	10	9	-

8. Доходы

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

№	Выручка , направление деятельности	Сумма 2025 г. тыс.руб.	Сумма 2025 г. тыс.руб.
1.	Услуга по централизованным проектам в интересах медицинских учреждений ОАО «РЖД»:	640425	522564
	– Организация и сопровождение единого сайта «РЖД-Медицина»;		
	– Информационное сопровождение Заказчика на официальных страницах		
	«РЖД-Медицина» в социальных сетях;		
	– Репутационный менеджмент «РЖД-Медицина» в сети Интернет;		
	– Продвижение услуг Заказчика в сети Интернет;		
	– Создание и сопровождение Единого контактного центра «РЖД-Медицина»;		
	– Ведение актуального Брендбука и поддержание единого корпоративного стиля «РЖД-Медицина»;		
	– Обучение сотрудников клиентского подразделения;		
	– Организация процедур по управлению проектами в сети «РЖД-Медицина»;		
	– Создание единой сети аптек «РЖД-Медицина»;		
	– Разработка единого личного кабинета (далее - ЛК МИС) пользователей сети медицинских учреждений амбулаторно-поликлинической и стационарной помощи «РЖД-Медицина»;		
	– Разработка сайта интернет-магазина сети аптек «РЖД-Медицина».		
	ИТОГО	**640425**	**522564**

8.2 Прочие доходы

№	Прочие доходы	Сумма 2025 г., тыс.руб.	Сумма 2024 г., тыс.руб.
1	Проценты к получению (по депозитам)	134644	20547
2	Проценты к получению (по займам)	51653	48780
3	Доходы по казначейскому сопровождению, проведению платежей	11489	4527
4	Прочие доходы (списание обязательств (резервов) по годовой премии)	1651	1314
	ИТОГО	**199437**	**75168**

9. Расходы

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 209	12 718
Затраты на оплату труда	324 804	239 236
Отчисления на социальные нужды	90 529	62 909
Амортизация	11 433	4 204
Прочие затраты	181 693	135 328
Итого по элементам	620 668	454 395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	620 668	454 395

9.2. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банка	2754	1780
Членские взносы в РСПП	800	800
% по займам полученным	166854	51935
Амортизация по объектам, неиспользуемым в производств	70	
ТМЦ и прочие	1067	3172
Ликвидация ОС	8	
Итого прочие расходы	171553	57687

10. Государственная помощь

10.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов (финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма)	50	64

10.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Фисенко Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

30 января 2026 г.