ПРОФМЕДЦЕНТР
РОСАТОМ

Автономная некоммерческая организация
«Центр развития и поддержки медико-социальных программ,
профессиональной реабилитации и восстановительного лечения
работников промышленных предприятий «ПрофМедЦентр»
(АНО «ПрофМедЦентр»)

# ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Москва
2026

## СОДЕРЖАНИЕ


1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3
   1.1. Описание Организации ..... 3
   1.2. Основные виды деятельности Организации ..... 3
   1.3. Информация о численности ..... 4
   1.4. Информация об органах управления ..... 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 5
   2.1. Основные средства ..... 5
   2.2. Нематериальные активы ..... 6
   2.3. Запасы ..... 7
   2.4. Финансовые вложения ..... 7
   2.5. Выручка, прочие доходы ..... 7
   2.6. Расходы ..... 8
   2.7. Учет целевых средств и финансирования ..... 9
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА ..... 9
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ ..... 9
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ..... 10
   **Раскрытие показателей бухгалтерского баланса** ..... 10
   **Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах** ..... 13
   **Раскрытие показателей отчета о целевом использовании средств** ..... 14
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 15
7. ПРИЛОЖЕНИЯ

# 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

## 1.1. Описание Организации

Автономная некоммерческая организация «Центр развития и поддержки медико-социальных программ, профессиональной реабилитации и восстановительного лечения работников промышленных предприятий «ПрофМедЦентр» (сокращенное наименование АНО «ПрофМедЦентр»).

ИНН 7704400953

Зарегистрирована и внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Московской области за № 1175000001549 от 21.03.2017 Свидетельство № 7714057395.

Организационно-правовая форма собственности АНО «ПрофМедЦентр» в соответствии с Классификатором организационно-правовых хозяйствующих субъектов:

ОКОПФ – 71400 (АНО);

ОКФС – 16 (Частная собственность).

Место нахождения (юридический адрес) АНО «ПрофМедЦентр»: 109507, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Ферганская, д. 25, к. 1, помещ. 32.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## 1.2. Основные виды деятельности Организации

АНО «ПрофМедЦентр» (далее – Организация) является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства и созданная на основе добровольных имущественных взносов учредителей в целях предоставления услуг в сфере здравоохранения, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.

Целями Организации являются развитие и поддержка медико-социальных программ, профессиональной реабилитации, восстановления здоровья, психофизиологического состояния и профессиональной работоспособности работников атомной энергетики и других промышленных предприятий, а также содействия общему развитию здравоохранения и медицинского обеспечения.

Для достижения уставных целей и задач Организация осуществляет приносящую доход деятельность, поскольку это служит достижению целей Организации.

Основным видом приносящей доход деятельности является оказание посреднических услуг по организации реабилитационно-оздоровительных мероприятий и санаторно-курортного лечения работников атомной энергетики и других промышленных предприятий, а также услуг по организации отдыха и оздоровления детей.

Основной вид экономической деятельности – деятельность туристических агентств (код по ОКВЭД 2 – 79.11).

Сайт компании: www.profmedc.ru

### 1.3. Информация о численности

Среднесписочная численность работников Организации:

- за отчетный период – 24,1 человека;
- за предыдущий (2024 год) отчетный период – 22,8 человека.

### 1.4. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом АНО «ПрофМедЦентр» органами управления являются:

- Общее собрание учредителей;
- Правление;
- Генеральный директор.

Коллегиальным высшим органом управления Организации является Общее собрание учредителей.

Учредителями Организации являются:

- Российский профессиональный союз работников атомной энергетики и промышленности в лице Председателя Центрального комитета РПРАЭП Кузнецова В.Л.
- Общество с ограниченной ответственностью «Энергоатоминвест», в лице Генерального директора Будько И.В.

По состоянию на 31.12.2025 в состав Правления Организации входят:

| **ФИО** | **Должность** |
|---|---|
| Физическое лицо 1 | Председатель Правления<br>Первый заместитель Генерального директора<br>по корпоративным функциям АО "Концерн Росэнергоатом" |
| Физическое лицо 2 | Член Правления<br>Директор юридического департамента АО "Концерн Росэнергоатом" |
| Физическое лицо 3 | Член Правления<br>Директор по управлению персоналом и социальной политике<br>АО "Концерн Росэнергоатом" |
| Физическое лицо 4 | Член Правления<br>Заместитель председателя РПРАЭП |
| Физическое лицо 5 | Член Правления<br>Генеральный директор АНО "ПрофМедЦентр" |
| Физическое лицо 6 | Член Правления<br>Вице-президент по персоналу и внутренним коммуникациям<br>АО «АСЭ» |
| Физическое лицо 7 | Член Правления<br>Вице-президент по управлению персоналом<br>АО «ТВЭЛ» |

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, осуществляющий оперативное управление Организацией, Веревкин Андрей Олегович избран с 29.05.2023 решением внеочередного общего собрания учредителей (Протокол от 26.05.2023 № С/02-23).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АНО «ПрофМедЦентр» руководствовалась:

– Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

– Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

– Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008);

– действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ФСБУ);

– иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета (ныне действующие ФСБУ и ПБУ).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности, в связи осуществлением деятельности некоммерческой организации и применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН).

### 2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, признаются малоценными основными средствами (далее – малоценные ОС). Затраты на приобретение, создание улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены в момент передачи в эксплуатацию. После передачи в эксплуатацию указанные объекты учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость основных средств включаются суммы «входного» НДС, предъявленные поставщиками, в связи с отсутствием у Организации права на вычет НДС (п.п. 8 п. 2 ст. 170).

Организация не применяет положения п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020, касающиеся переоценки объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## 2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 руб.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу – несущественные активы. Затраты на приобретение, создание улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для осуществления контроля за списанными с баланса несущественными активами, в момент признания их стоимости в расходах, активы отражаются на забалансовом счете 014 «Несущественные НМА в эксплуатации».

После признания объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). В первоначальную стоимость объектов НМА включаются суммы «входного» НДС, предъявленные поставщиками, в связи с отсутствием у Организации права на вычет НДС (п.п. 8 п. 2 ст. 170).

Ежегодная проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальные активы с конечным сроком полезного использования) либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022).

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его новой стоимости с учетом пересмотра срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

## 2.3. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019). К этой категории относятся следующие запасы: канцелярские принадлежности, хозяйственные товары для обслуживания офиса, расходные материалы для офисной техники, питьевая вода и т.п.

В составе запасов учитываются малоценные ОС (мебель, оргтехника, компьютерная техника и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются суммы «входного» НДС, предъявленные поставщиками, в связи с отсутствием у Организации права на вычет НДС (п.п. 8 п. 2 ст. 170).

Стоимость запасов списывается на расходы по обычным видам деятельности в момент их передачи в эксплуатацию (использования) методом ФИФО.

Затраты на доставку, страхование, хранение и иные расходы, связанные с приобретением запасов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

Малоценные ОС, находящиеся в эксплуатации, учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» субсчет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Инвентаризация забалансовых ценностей проводится в порядке и сроки, установленные для инвентаризации забалансовых активов.

## 2.4. Финансовые вложения

Краткосрочные банковские депозиты, которые по экономической сути могут рассматриваться как денежные эквиваленты (сроком до 3 месяцев), классифицируются как финансовые вложения и отражаются в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

## 2.5. Выручка, прочие доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в части, не противоречащей упрощенным способам ведения учета.

В состав доходов Организации входят:

– доходы от предпринимательской деятельности (выручка от оказания услуг, выполнения работ);

– прочие доходы (проценты по депозитам и НСО, доходы от продажи имущества, списанная кредиторская задолженность, безвозмездные поступления

(кроме целевых), штрафы, пени, неустойки, полученные от контрагентов, и иные доходы, не связанные с обычной деятельностью).

Доходом (выручкой) Организации является сумма вознаграждения, предусмотренная посредническим договором. Выручка в бухгалтерском учете признается методом начисления на дату подписания отчета агента (комиссионера, поверенного).

Денежные средства, полученные Организацией в качестве пожертвований, грантов, вступительных и членских взносов, а также иные целевые поступления, доходами Организации не признаются.

Средства, полученные от покупателей для перечисления принципалу, в рамках посреднических операций, не являются доходом Организации и отражаются как кредиторская задолженность.

## 2.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» в части, не противоречащей упрощенным способам ведения учета.

Расходы Организации подразделяются на:

– управленческие (общехозяйственные) расходы;
– расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ);
– прочие расходы.

К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы на содержание Организации: заработная плата административно-управленческого персонала; расходы, связанные с командировками; канцелярские и хозяйственные расходы; расходы на приобретение оборудования и инвентаря; арендная плата; оплата за телефон; почтовые расходы; амортизация; расчеты с бюджетом и внебюджетными фондам; иные аналогичные расходы. Расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ) Организацией, собираются на счете 20 «Основное производство», субсчет 20.01 «Затраты на оказание услуг», в разрезе номенклатурных групп (договоров, проектов). В конце отчетного месяца фактические затраты, накопленные на счете 20.01, списываются в состав себестоимости продаж проводкой: Дебет 90.02.1 «Расходы на оказание услуг» Кредит 20.01 «Затраты на оказание услуг».

В составе прочих расходов отражаются расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью: комиссии банков за расчетно-кассовое обслуживание; штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров; расходы на благотворительность (если они осуществляются не за счет целевых средств); списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности; расходы, связанные с выбытием основных средств; иные расходы, не отвечающие критериям признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### 2.7. Учет целевых средств и финансирования

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе поступлений (источников) и направлений расходования. По кредиту этого счёта отражается поступление средств, по дебету – их использование.

Поступления от коммерческих и иных организаций, физических лиц, предназначенные для финансирования конкретных целей (мероприятий), квалифицируются как целевые средства, средства не признаются доходом будущих периодов и не включаются в состав выручки от приносящей доход деятельности.

По мере осуществления расходов, связанных с выполнением целевых программ, сумма использованных целевых средств списывается с кредита счетов учета затрат в дебет счета 86.

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

В связи с изменениями налогового законодательства и вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1) в связи с превышением предельного размера доходов, дающего право на освобождение от уплаты НДС, Организация с 01.01.2025 признается плательщиком налога на добавленную стоимость. На основании пп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ применяется специальная налоговая ставка 5%.

2) Организация формирует годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность по упрощенной системе.

В состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

– бухгалтерский баланс в упрощенной форме;

– отчет о целевом использовании средств;

– отчёт о финансовых результатах;

– пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах, раскрывающие существенную информацию о деятельности Организации.

3) Организация проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году АНО «ПрофМедЦентр» не выявлено существенных ошибок прошлых лет, подлежащих корректировке в соответствии с законодательством.

# 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

## Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

### 5.1. Материальные внеоборотные активы

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся:

тыс. руб.

| Наименования показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Основные средства – всего: | 889 | 1179 | 700 |
| Офисное оборудование | 751 | 1179 | 700 |
| Другие виды основных средств | 138 | - | - |

Движение основных средств представлено в таблице «Наличие и движение основных средств» в Таблице № 1 в Приложении к настоящим Пояснениям (далее – Приложение).

### 5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе нематериальных активов (далее – НМА) по строке 1170 баланса числятся:

тыс. руб.

| Наименования показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы – всего: | 246 | 310 | 143 |
| Программы ЭВМ | 144 | 187 | - |
| Другие НМА | 102 | 123 | 143 |
| Капитальные вложения на улучшение НМА | 2 166 | - | - |

В 2025 году осуществлялись работы по модернизации сайта (другие НМА). Затраты на незавершенные работы, отраженные в составе нематериальных активов составили 2 166 тыс. руб. Первоначальная стоимость действующего сайта на начало года – 204 тыс. руб. Работы на отчетную дату не завершены, ввод объекта в эксплуатацию планируется в 2026 году. В связи с незавершенностью работ увеличение первоначальной стоимости НМА не производилось.

Наличие и движение НМА представлено в Таблице № 2 «Наличие и движение нематериальных активов» в Приложении.

### 5.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы Организации на балансе отсутствуют (строка 1210), так как все материальные ценности, приобретенные в 2024–2025 годах, использованы, находятся в эксплуатации (за балансом) или выбыли по иным причинам (возврат поставщикам).

Остаток запасов на начало отчетного года в сумме 31 тыс. руб. представлял собой картриджи для оргтехники, приобретенные в 2024 году. В связи с их

несоответствием техническим требованиям оборудования, во втором квартале 2025 года указанные картриджи были возвращены поставщику. Возврат оформлен первичными документами, денежные средства возвращены на расчётный счет Организации.

В соответствии с учётной политикой предметы стоимостью до 100 000 руб. (малоценные ОС) при передаче в эксплуатацию списываются с баланса и учитываются за балансом на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» субсчет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

По состоянию на 31.12.2025 на забалансовом учете числятся малоценные ОС, переданные в эксплуатацию:

тыс. руб.

| Наименование группы | Кол-во (шт.) | Первоначальная стоимость |
|---|---|---|
| Офисная мебель | 172 | 728 |
| Оргтехника | 52 | 648 |
| Компьютерная техника | 118 | 3 303 |
| Хозяйственные товары, инвентарь | 21 | 147 |
| Прочее | 32 | 57 |
| ИТОГО | 395 | 4 883 |

Инвентаризация малоценных ОС по состоянию на 31.12.2025 проведена. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено. Все забалансовые объекты, перечисленные в таблице, подтверждены инвентаризационными описями и находятся в эксплуатации.

### 5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства Организации (строка 1250 баланса) составили 16 195 тыс. руб.:

- на открытых расчетных счетах в банках – 16 193 тыс. руб.;
- в кассе – 2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 денежные эквиваленты у Организации отсутствуют.

### 5.5. Финансовые и другие оборотные активы

Независимо от срока размещения депозитные счета классифицируются организацией как финансовые вложения и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на отчетные даты отражены:

тыс. руб.

| Вид актива | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Депозитные счета | 220 000 | 124 000 | 35 000 |
| Дебиторская задолженность | 96 459 | 58 095 | 86 219 |
| ИТОГО | 316 459 | 182 095 | 121 219 |

Дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов приведена ниже в таблице:

тыс. руб.

| Наименования показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность, в т.ч.:** | **96 459** | **58 095** | **86 219** |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 25 392 | 12 297 | 17 325 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 219 | 167 | 83 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 66 468 | 38 285 | 68 810 |
| Сальдо по ЕНС | 5 908 | 7 346 | 1 |
| Резерв по сомнительным долгам | (1 528) | - | - |

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 числится задолженность ООО «ИНТЕР» в сумме 1 528 тыс. руб. В связи с наличием судебного разбирательства по взысканию данной задолженности и неопределенностью сроков ее погашения, указанная задолженность признана сомнительной. Сумма резерва отнесена на прочие расходы (Дт 91.02). В бухгалтерском балансе задолженность отражена за вычетом созданного резерва. На дату подписания отчетности судебное разбирательство с ООО «ИНТЕР» завершено, вступило в силу решение суда.

## 5.6. Целевые средства

Показатель строки 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2025 составляет 245 785 тыс. руб. и включает:

- остатки средств целевого финансирования по договорам пожертвований – 90 305 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет, направленную на благотворительность – 5 376 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет, направленную на уставные цели – 45 923 тыс. руб.;
- нераспределенную прибыль, оставшуюся на счете 84 – 104 181 тыс. руб.

*Расшифровка соответствует данным отчета о целевом использовании средств (строка 6400) и аналитическому учету по счетам 86 и 84.*

## 5.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

За 2025 год размер кредиторской задолженности Организации составил 90 171 тыс. руб., ее структура и динамика представлены в таблице:

тыс. руб.

| Наименования показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Кредиторская задолженность, в т.ч.:** | **90 171** | **81 928** | **44 346** |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 509 | 416 | 281 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 81 294 | 75 602 | 43 326 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 224 | 998 | 739 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 1 236 | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5 908 | 4 916 | - |

Вся задолженность является краткосрочной и будет погашена в течение 2026 года в соответствии с условиями договоров и сроками уплаты налогов.

## Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах (ОФР)

### 5.8. Выручка

Выручка Организации за 2025 год в сумме 160 039 тыс. руб. представляет собой сумму вознаграждения, причитающегося Организации по агентским договорам (договорам комиссии, договоров поручения) с санаторно-курортными организациями за оказание посреднических услуг в рамках уставной деятельности.

Выручка отражена методом начисления на дату утверждения отчёта агента.

Средства, полученные от покупателей для перечисления принципалам, доходом не признавались и учитывались в составе кредиторской задолженности.

### 5.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 111 800 тыс. руб. и полностью связаны с осуществлением уставной деятельности Организации.

Структура расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

| **Наименования показателя** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** |
|---|---|---|
| Управленческие расходы | 109 602 | 97 163 |
| Расходы, связанные с оказанием услуг | 2 198 | 3 337 |

Все расходы подтверждены первичными документами, произведены в рамках уставной деятельности и направлены на обеспечение функционирования Организации.

### 5.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 18 257 тыс. руб. и включают в себя:

- проценты, полученные по банковским депозитам – 18 051 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки, полученные от контрагентов – 128 тыс. руб.;
- иные доходы – 78 тыс. руб.

### 5.11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 2 112 тыс. руб. и включают в себя:

- услуги банка – 379 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате – 130 тыс. руб.;
- пошлины и сборы, пени, недоимки по налогам – 75 тыс. руб.;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 1 528 тыс. руб.

### 5.12. Налог на прибыль (УСН)

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект «доходы») налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 5 343 тыс. руб. Ставка налога – 6% от полученных доходов.

### 5.13. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 59 041 тыс. руб. Вся прибыль получена от предпринимательской деятельности (агентское вознаграждение по посредническим договорам). В соответствии с Уставом АНО «ПрофМедЦентр», прибыль будет направлена на уставные цели организации.

## Раскрытие показателей отчета о целевом использовании средств

### 5.14. Остаток средств на начало периода

Остаток неиспользованных целевых средств на 1 января 2025 года составлял 111 512 тыс. руб. и полностью соответствовал кредитовому сальдо по счету 86 «Целевое финансирование».

### 5.15. Поступление средств

За 2025 год поступление целевых средств и иных поступлений составило 415 634 тыс. руб. (строка 6200).

На проведение целевых мероприятий от коммерческих организаций поступило средств в размере 356 593 тыс. руб.:

тыс. руб.

| Источник поступления целевых средств | Сумма | Направление целевых средств |
|---|---|---|
| АО "ЭО ЗАЭС" | 207 978 | Организация оздоровления и отдыха детей и жителей г. Энергодар |
| АО "КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ" | 33 074 | Организация оздоровления и отдыха детей участников СВО |
| АО НПФ "АТОМГАРАНТ" | 18 615 | Организация санаторного лечения участников СВО и членов их семей |
| АО "КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ" | 96 926 | Организация санаторного лечения участников СВО и членов их семей |

Прибыль от приносящей доход деятельности составила 59 041 тыс. руб., включена в состав строки 6200.

### 5.16. Использование средств

В 2025 году использовано (израсходовано) целевых средств в сумме 281 320 тыс. руб. (строка 6310), включает:

- средства, направленные коммерческими организациями на целевые мероприятия – 279 666 тыс. руб.;
- средства АНО «ПрофМедЦентр» – 1 654 тыс. руб.

Направления расходования целевых средств представлены в таблице:

тыс. руб.

| **Целевые мероприятия** | **Сумма** |
|---|---|
| Организация оздоровления и отдыха детей и жителей г. Энергодар | 207 937 |
| Организация оздоровления и отдыха детей участников СВО | 33 074 |
| Организация санаторного лечения участников СВО и членов их семей | 38 655 |
| Оказание соц. поддержки отдельным категориям граждан | 1 654 |
| ИТОГО | 281 320 |

По строке 6350 «Прочее» отражен возврат остатка неиспользованных целевых средств в сумме 41 тыс. руб.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, требующие корректировки или дополнительного раскрытия в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствуют.

Генеральный директор А.О. Веревкин

Главный бухгалтер Н.В. Шевченко

## Таблица № 1: Наличие и движение основных средств

| 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 |
| Основные средства - всего | За 2025 г. | 1 588 | (410) | 153 | - | - | (443) | - | - | - | - | - | 1 741 | (852) |
| | За 2024 г. | 818 | (118) | 770 | - | - | (291) | - | - | - | - | - | 1 588 | (410) |
| в том числе: Офисное оборудование | За 2025 г. | 1 588 | (410) | - | - | - | (427) | - | - | - | - | - | 1 588 | (837) |
| | За 2024 г. | 818 | (118) | 770 | - | - | (291) | - | - | - | - | - | 1 588 | (410) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 153 | - | - | (15) | - | - | - | - | - | 153 | (15) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | 889 | 742 | 700 |
| в том числе: Офисное оборудование | 751 | 742 | 700 |
| Другие виды основных средств | 138 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | 437 | - |
| в том числе: | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Офисное оборудование | - | 437 | - |

## Капитальные вложения в основные средства

| 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. | - | - | 153 | - | - | (153) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 740 | - | (2 970) | (770) | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 153 | - | - | (153) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование (основные средства, объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 770 | - | - | (770) | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 970 | - | (2 970) | - | - | - |

## Таблица № 2: Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 425 | (115) | - | - | - | (65) | - | - | - | - | - | 425 | (179) |
| | За 2024 г. | 204 | (61) | 221 | - | - | (54) | - | - | - | - | - | 425 | (115) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 221 | (33) | - | - | - | (44) | - | - | - | - | - | 221 | (77) |
| | За 2024 г. | - | - | 221 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | 221 | (33) |
| Другие НМА | За 2025 г. | 204 | (82) | - | - | - | (20) | - | - | - | - | - | 204 | (102) |
| | За 2024 г. | 204 | (61) | - | - | - | (20) | - | - | - | - | - | 204 | (82) |

### 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 | 246 | 310 | 143 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 143 | 188 | - |
| Другие НМА | 102 | 123 | 143 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |

### 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. | - | - | 40 | - | (40) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 221 | - | - | (221) | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 40 | - | (40) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 221 | - | - | (221) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 2 166 | - | - | - | 2 166 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | 2 166 | - | - | - | 2 166 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |