

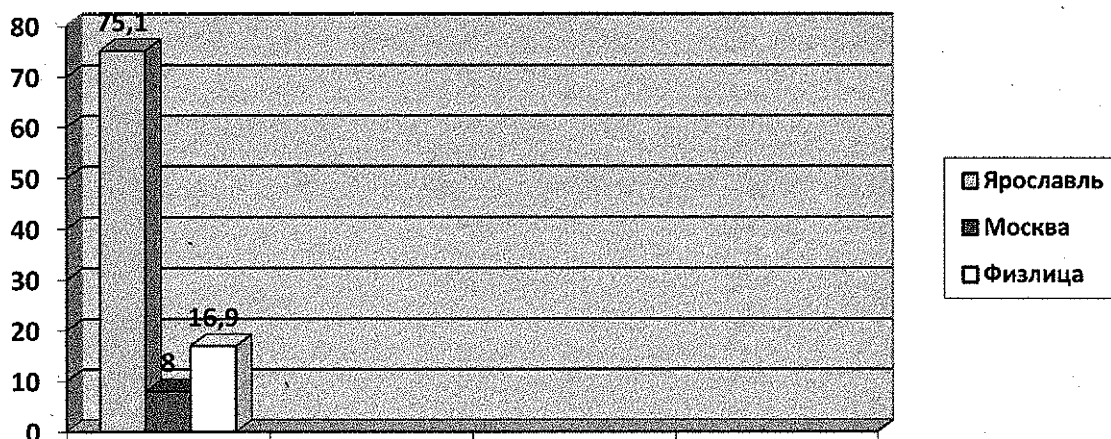


**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Санаторий имени Воровского»
за 2025 год**

Раздел I. «Сведения об организации»

- 1.1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Санаторий имени Воровского» (далее – Общество, Предприятие).
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 152981 Ярославская область, Рыбинский район, Покровский сельский округ, в районе поселка Кстово, дом № 103
- 1.3. Дата государственной регистрации общества 02.09.2002г., и регистрационный номер: 1027601107247
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 7626001860.
- 1.5. Размер уставного капитала общества: 15 300 рублей.
- 1.6. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре:

	АОИ	АПИ	Шт/%
Союз «Объединение организаций профсоюзов ЯО»	8975	2516	11491/75,1
ФНПР	1224		1224/8
Итого по ЮЛ	10199	2516	12715/83,1
Итого по ФЛ	1282	1303	2585/16,9
Итого	11481	3819	15300/100



Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентами голосующих акций общества:

а/. Союз «Объединение организаций профсоюзов ЯО» – 75,1 % акций на сумму 11 491 руб.;

б/. ФНПР. – 8% акций на сумму 1 224 руб.

Данные по акциям:

Номинальная стоимость акции – 1 рубль.

Департаментом финансов Правительства ЯО 14.11.96. произведена регистрация ценных бумаг-акций:

- привилегированных – за № 71-1-00698 в кол-ве 3819 штук;
- обыкновенных – за № 71-1-00697 в кол-ве 11481 штука.

Исполнительный орган общества - генеральный директор Кузнецова Наталия Юрьевна.

Численность работников на 31.12.2024 г. -243 чел.

1.7.Информация об аудиторе общества:- ООО «Промагрооценка» ИНН 3702604680

1.8. Информация о реестродержателе общества: ведет реестр Ярославский филиал ООО «Реестр-РН».

1.9. Представительство Общества: 150014, г.Ярославль, ул.Свободы 87 а, оф.103

Раздел II. «Информация об учетной политике»

Учетная политика утверждена с учетом организационно-технологических и производственных особенностей предприятия и требований бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации и включает: Положение «Учетная политика ЗАО «Санаторий имени Воровского» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год», раскрывающее способы ведения бухгалтерского учета в целях формирования достоверной и полной информации о деятельности предприятия, его

имущественного положения и выявления внутрихозяйственных резервов при осуществлении хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет в организации ведется при помощи автоматизированной системы в программе «1С: Общепит», версия 8,3.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности; принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

* Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

* Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из срока предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства и управления.

Основные средства принимаются по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Нормы амортизации основных средств и нематериальных активов устанавливаются исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и срока их полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом.

* Учет затрат на производство каждого вида работ, услуг отражается по дебету счета 20 «Основное производство».

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода закрываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Организация использует счет 23 «Вспомогательные производства» для учета затрат производств, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства.

Учет затрат на счете 23 «Вспомогательное производство» ведется отдельно по подразделениям:

- газовая котельная;
- ремонтно-механическая служба;

По дебету счета 23 "Вспомогательные производства" отражаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

По кредиту счета 23 "Вспомогательные производства" отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции, выполненных работ и оказанных услуг. В конце отчетного периода эти суммы списываются со счета 23 "Вспомогательные производства" в дебет счета 20 «Основное производство»

* Исчисление налоговой базы по обособленным подразделениям (филиалам) организации, уплата налогов в соответствующий бюджет осуществляется головной организацией.

* Предприятие применяет общий режим налогообложения. Показатель выручки применяется без НДС.

* Порядок признания доходов и расходов предприятия в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

* Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Раздел III. «Финансово - хозяйственная деятельность ЗАО «Санаторий имени Воровского»»

3.1. Приоритетные направления деятельности общества:

Основными видами деятельности общества являются:

1. Доврачебная помощь;
2. Санаторно-курортная помощь;
3. Долечивание (реабилитация) пациентов после перенесенного острого инфаркта миокарда, нестабильной стенокардии, операций на сердце и магистральных сосудах, после острого нарушения мозгового кровообращения, пациентов с сахарным диабетом, пациентов с последствием производственных травм и профессиональных заболеваний, с проблемами опорно-двигательного аппарата..
4. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.
5. Сбор, и распределение воды.
6. Деятельность по краткосрочному предоставлению мест для временного проживания.
7. прочее

Работа Общества производилась на основании:

- лицензии на осуществление медицинской деятельности;
- фармацевтической деятельности;
- лицензии дающей право на эксплуатацию радиационных источников
- лицензии на добычу минеральных лечебных вод
- на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов;
- сертификата соответствия на услуги питания столовой;
- сертификата соответствия на услугу проживания в санатории;

3.2 Характеристика деятельности ЗАО «Санаторий имени Воровского» за 2025 г.

(сравнительный анализ)

Показатель	Ед. изм.	Отчет 2025 г.	Отчет 2024г.	Темп роста (снижения) %
1	2	3	4	5=3/4*100
Объем реализации всего:	тыс. руб.	417 878,00	358 135,00	16,7%
в т.ч.				
Объем реализации санаторно-курортного лечения (коммерция)	тыс. руб.	243 111,00	215 179,00	13,0%
Объем реализации санаторно-курортного лечения (ОМС)	тыс. руб.	137 395,00	110 443,00	24,4%
Объем реализации платных мед.услуг	тыс. руб.	15 882,00	13 598,00	16,8%
Объем реализации дополнительных услуг с	тыс. руб.	21 490,00	18 915,00	13,6%

Анализ производственных показателей в целом выявил наметившуюся тенденцию роста объемов реализации

3.3 Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год

Основные финансовые результаты деятельности ЗАО «Санаторий имени Воровского» за год приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	358 135	417 878	+59 743	+16,7	388 007
2. Расходы по обычным видам деятельности	324 913	373 945	+49 032	+15,1	349 429
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	33 222	43 933	+10 711	+32,2	38 578

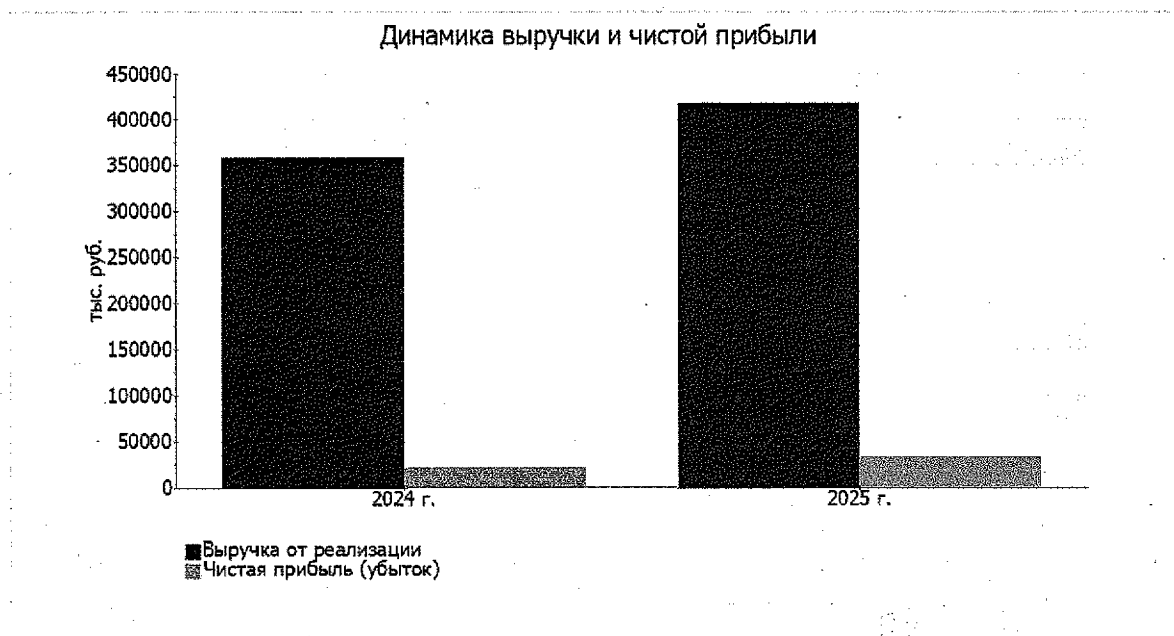
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-4 069	-7 421	-3 352	↓	-5 745
5. <i>ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)</i>	29 153	36 512	+7 359	+25,2	32 833
6. Проценты к уплате	-	2 736	+2 736	-	1 368
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-8 481	-1 017	+7 464	↑	-4 749
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	20 672	32 759	+12 087	+58,5	26 716
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	20 672	32 759	+12 087	+58,5	26 716
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	20 672	32 690	x	x	x

Годовая выручка за 2025 год составила **417 878** тыс. руб., что на **59 743** тыс. руб. превышает значение за 2024 год.

За последний год прибыль от продаж равнялась 43 933 тыс. руб. Финансовый результат от продаж существенно вырос за два последних года (на 10 711 тыс. руб., или на 32,2%).

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия на 01.01.2025 г. составил 19 538 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия на 31.12.2025 г. составил 14 273 тыс. руб.

3.4 Структура имущества и источники его формирования

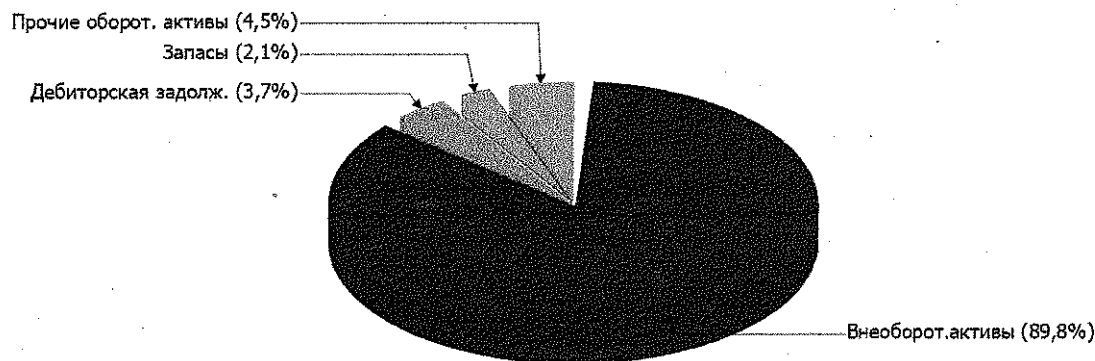
Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	111 394	200 860	295 582	54	89,8	+184 188	+165,3
в том числе: основные средства	108 714	198 885	289 890	52,7	88	+181 176	+166,7

нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	94 776	83 798	33 706	46	10,2	-61 070	-64,4
в том числе: запасы	6 832	6 536	6 781	3,3	2,1	-51	-0,7
дебиторская задолженность	74 421	57 611	12 232	36,1	3,7	-62 189	-83,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	13 315	19 538	14 273	6,5	4,3	+958	+7,2
Пассив							
1. Собственный капитал	101 061	121 404	154 094	49	46,8	+53 033	+52,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	67 268	107 042	100 295	32,6	30,5	+33 027	+49,1
в том числе: заемные средства	63 109	95 000	95 000	30,6	28,9	+31 891	+50,5
3. Краткосрочные обязательства*, всего	37 841	56 212	74 899	18,4	22,7	+37 058	+97,9
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	206 170	284 658	329 288	100	100	+123 118	+59,7

Активы на 31.12.2025 характеризуются следующим соотношением: 89,8% внеоборотных активов и 10,2% текущих. Активы организации за весь период увеличились на 123 118 тыс. руб. (на 59,7%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 52,5%.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост активов организации связан, в основном, с ростом показателя по строке "основные средства" на 181 176 тыс. руб. (или 97,7% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 53 362 тыс. руб. (41,8%)
- долгосрочные заемные средства – 31 891 тыс. руб. (25%)
- кредиторская задолженность – 27 754 тыс. руб. (21,8%)
- прочие краткосрочные обязательства – 9 752 тыс. руб. (7,6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "прочие долгосрочные обязательства" в пассиве (-62 189 тыс. руб. и -3 647 тыс. руб. соответственно).

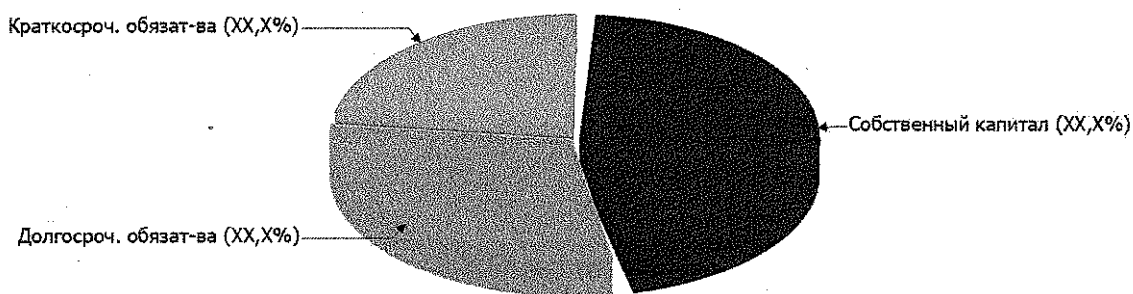
За весь рассматриваемый период отмечен значительный рост собственного капитала с 101 061,0 тыс. руб. до 154 094,0 тыс. руб. (т.е. на 53 033,0 тыс. руб., или на 52,5%).

3.5 Анализ финансовой устойчивости организации

3.5.1. Основные показатели капитала организации

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:

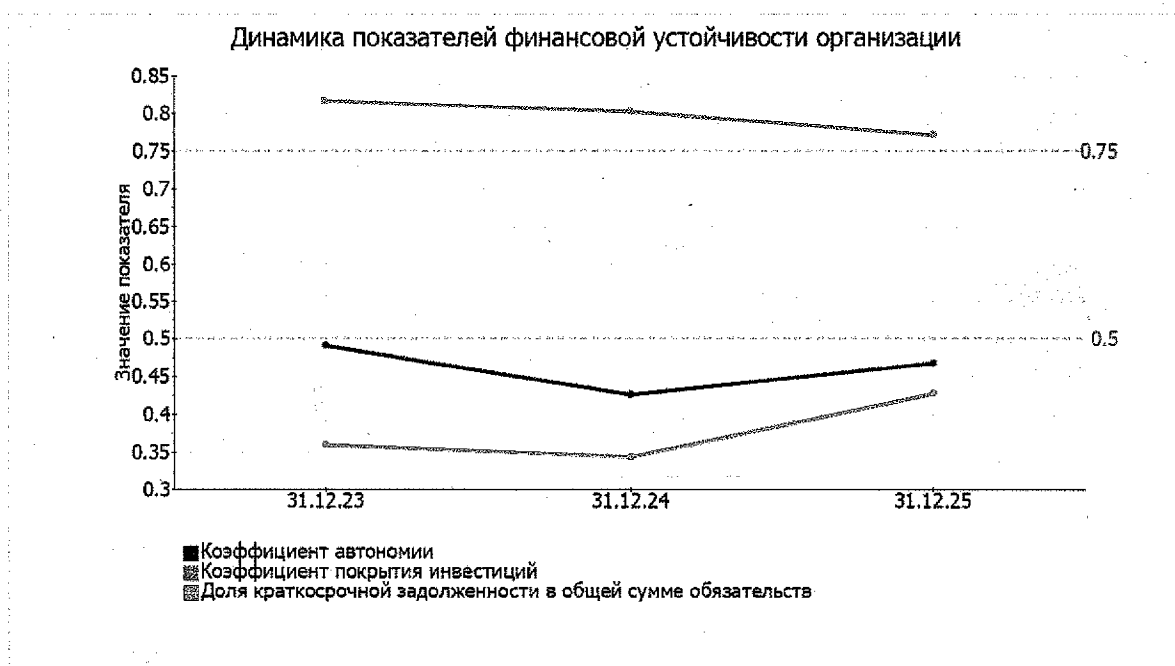
Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



Коэффициент на 31 декабря 2025 г. имеет крайне неудовлетворительное значение. В течение всего периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами сохранял значение, не соответствующее норме.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на 31.12.2025 доля краткосрочной задолженности составляет одну треть, а долгосрочной задолженности, соответственно, две третьих. При этом за два года доля краткосрочной задолженности уменьшилась.

Динамика основных показателей финансовой устойчивости организации представлена на следующем графике:

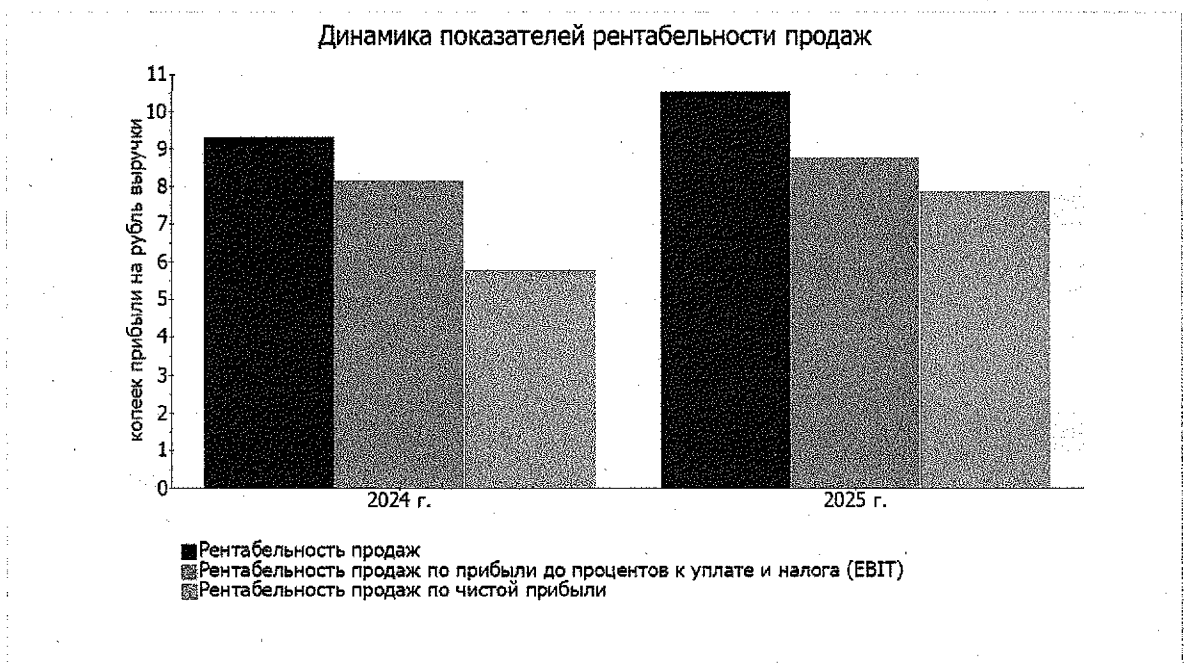


3.5.2 Анализ рентабельности

За последний год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительное значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 11% и более.	9,3	10,5	+1,2	+13,3
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,1	8,7	+0,6	+7,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 6%.	5,8	7,8	+2	+35,8
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	10,2	11,7	+1,5	+14,9
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	–	13,3	+13,3	–

На следующем графике наглядно представлена динамика основных показателей рентабельности активов и капитала организации за два года.



3.5.3 Оценка стоимости чистых активов ЗАО «Санаторий имени Воровского»

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	±% ((гр.4-гр.2):гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	101 061	121 404	154 094	49	46,8	+53 033	+52,5
2. Уставный капитал	15	15	15			–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	101 046	121 389	154 079	49	46,8	+53 033	+52,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) намного (в 10 272,9 раза) превышают уставный капитал.

Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 52,5% в течение анализируемого периода.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



Раздел IV. Прочие сведения

4.1 Сумма уплаченных предприятием налогов и сборов за отчетный год

№	Показатель	(тыс. руб.)
		За 2025 год
1.	Налог на добавленную стоимость	1 778,00
2.	Налог на имущество	1 151,25
3.	НДФЛ	18 507,43
4.	Налог на землю	608,72
5.	Вводный налог	70,66
6.	Транспортный налог	39,28
7.	Страховые взносы	44 797,13
8.	Страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	287,49
	Итого:	67 239,96

4.2 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

№пп	Показатель / Наименование	строка баланса	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
1	Дебиторская задолженность всего:	1230	12 231 696,19	57 610 769,12

	в том числе:			
1,1	расчеты с покупателями и заказчиками всего 62.01:		2 146 958,49	1 101 332,20
	в том числе:			
	Автодизель ПАО		112 000,00	
	ВСК САО		156 800,00	
	Население		1 255 678,49	1 098 557,20
	Сатиз АО		88 000,00	
	Согаз		252 000,00	
	ЯЗС ПАО		281 600,00	
	прочие		880,00	2 775,00
1,2	расчеты с поставщиками и подрядчиками всего 60.02		1 556 810,26	50 160 184,05
	в том числе:			
	Артемов С.А. ИП		110 340,00	
	Веселов С.А. ИП			709 337,64
	ВСК САО			178 785,13
	ГБОУ ЯГМУ		264 746,26	
	Дюлон ООО			21 200 000,00
	Интернет Решения ООО			234 760,00
	Корпоративный университет СБ		108 050,00	380 800,00
	Макарова А.А. ИП			1 853 549,93
	Матросов И.А. ИП			367 735,00
	МИРКЛИ ООО			161 000,00
	Системы безопасности ООО			492 999,50
	Строительные конструкц ООО			23 670 846,19
	ЦПО ООО		130 000,00	
	УК ТЭСМ ООО			168 000,00
	прочие		943 674,00	742 370,66
1,3	расчеты по налогам и сборам всего:		497 265,20	484 233,20
	в том числе:			
	Земельный налог и транспортный сч.68,06+68,07		488 895,00	475 863,00
	Расчеты по соц.страхованию и обеспечению сч.69,01		8 370,20	8 370,20
	прочие налоги			
1,4	Прочие дебиторы всего:		8 030 662,24	5 865 019,67
	в том числе:			
	Расчеты с подотчетными лицами, 71		7 000,00	50 059,50
	Расчеты по прочим операциям с работниками, 73		166 656,00	325 542,51
	Расчеты по прочим операциям, 76,02			0,00
	Расчеты по прочим операциям, 76,05			
	Расчеты по прочим операциям, 76,06		7 483 190,17	4 173 924,82
	Расчеты по прочим операциям, 76,07			1 102 146,85
	Расчеты по прочим операциям, 76,49			

	Расходы будущих периодов сч. 97		373 816,07	213 345,99
2	Кредиторская задолженность всего:	1520	59 398 467,37	49 675 971,34
	в том числе:			
2,1	расчеты с поставщиками и подрядчиками всего 60,01:		22 478 527,92	18 525 266,49
	в том числе:			
	Анощенко М.В. ИП		323 404,92	
	Арвиком ООО		485 692,50	218 030,01
	Белопольский Я.В. ИП		608 584,80	
	Вес-Строй ООО			6 418 116,32
	Газпром		1 188 081,83	424 343,16
	Гусев А.В. ИП		601 904,71	299 313,06
	Дюлон ООО		3 000 000,00	
	Зеленинский А.В. ИП		136 880,00	
	Иванова Л.А. ИП		83 223,25	3 629,40
	Ковалевский Д.А. ИП		106 600,00	106 600,00
	Ковалькова Е.Ю. ИП		198 196,00	
	Кратос - С		268 076,40	
	Лига-Гурме ООО			85 874,13
	Макарова А.А. ИП		9 052 976,92	6 449 772,27
	Матавкин В.В. ИП		86 800,00	107 500,00
	Медведев А.О. ИП		144 000,00	
	Мустафаев И.О. ИП			40 597,02
	ОПТСНАБ ООО		117 940,06	
	Осинский А.В. ИП		369 316,00	
	Панов Р.П. ИП		7 066,44	131 174,75
	Продальянс ООО		179 060,35	86 924,95
	Промагрооценка ООО		187 500,00	
	Рыбинск лифт ООО		23 360,00	40 450,00
	Савельева Д.О. ИП		122 013,00	122 163,00
	Северный Водоканал		265 830,24	396 887,02
	Системы безопасности ООО		159 000,00	48 000,00
	Сокол ООО ЧОП		182 040,00	252 600,00
	Спиридонов А.А. ИП		119 140,00	
	Спарта ООО ЧОП		141 360,00	192 816,00
	Техно-Терм ООО		463 246,02	339 122,49
	Рыбинский молочный завод ООО		37 104,00	40 440,00
	Трэвел Лайн ООО		112 048,00	78 194,00
	УЗМВ ООО		112 048,00	
	ЭМЦ ООО		12 600,00	106 045,00
	ЯСК		1 306 400,80	671 973,27
	прочие		2 277 033,68	1 864 700,64
2,2	расчеты с покупателями и заказчиками всего 62,02:		6 984 367,20	5 940 451,70
	в том числе:			

	Абрамов А.Х.		140 000,00	
	Быкова Г.П.		110 720,00	
	Комфорт букинг ООО		723 434,20	329 805,70
	КОН ООО		59 000,00	39 600,00
	НПК Протек ООО			260 400,00
	Росгосстрах ПАО СК			29 200,00
	Хотелс Менеджмент ООО		3 870,00	3 870,00
	Технология переработки ООО		72 000,00	62 000,00
	Техноцентр-Нефтемаш ООО		206 500,00	92 400,00
	ТРИКО ПРОФИТ Спецодежда ООО		145 120,00	
	Прочие		5 523 723,00	5 123 176,00
2,3	задолженность по налогам и сборам всего:		23 295 554,95	17 786 376,48
	в том числе:			
	НДФЛ 68.01		2 488 868,00	1 716 279,00
	Прибыль 68.04		1 483 014,00	1 025 176,00
	Налог на имущество 68.08		1 310 442,00	287 811,00
	Развернутое с-до сч.68,10		25 786,43	
	Расчеты по НДС 68,02		1 112 216,12	1 038 430,56
	ЕНС		11 146 852,02	8 228 877,17
	Пенсионный 69		5 691 366,84	5 435 917,76
	ФСС тр		37 009,54	35 109,70
	Прочие налоги			18 775,29
2,4	Прочие кредиторы всего:		339 889,84	275 797,35
	в том числе:			
	Расчеты с подотчетными лицами, 71		12 805,75	11 906,35
	Расчеты по прочим операциям с персоналом, 73		26 945,42	10 286,00
	Обязательство по аренде 76,07		0,00	0,00
	Расчеты с разными Дт и Кт :			
	Расчеты с разными Дт и Кт сч.76.09		110 845,82	
	Прочие расчеты с физическими лицами 76.10			45 022,00
	Расчеты по прочим операциям 76,41		90 715,15	111 989,21
	Расчеты по прочим операциям 76,49		98 577,70	96 593,79
2,5	Задолженность перед персоналом		6 300 127,46	7 148 079,32

4.3 Основные средства

Всего на балансе общества на 31.12.2025 г. числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 285 719,88 тыс. руб. Начисление амортизации объектов

основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства и управления.

Общество применяет лимит стоимости основных средств 100 000 руб. и более. Сумма износа на конец отчетного периода составляет 105 781,76 тыс. руб.

Всего основных средств на балансе предприятия	
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	175 623,07 тыс. руб.
Поступило за отчетный период	220 388,07 тыс. руб.
Переоценка основных средств	0,00 тыс. руб.
Выбыло основных средств	4 509,49 тыс. руб.
Всего основных средств на конец отчетного периода	391 501,65 тыс. руб.

Амортизация основных средств	
Амортизация основных средств на начало периода	94249,93 тыс. руб.
Начислена амортизация основных средств за отчетный период	11 531,83 тыс. руб.
Выбыло основных средств	0,00 тыс. руб.
Амортизация основных средств на конец отчетного периода	105 781,76 тыс. руб.

4.4 Сведения о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Начислено	тыс. руб.
	Сумма
Начислено	18 516 ,30
Оплата по окладу	9 424 ,10
Доплата за работу в праздничные дни	110 ,52
Оплата работы в праздничные и выходные дни без повышенной оплаты	177 ,15
Оплата работы в праздничные и выходные дни	110 ,52
Отпуск основной	1 207 ,81
Дополнительный ежегодный отпуск	221 ,06
Компенсация отпуска (Отпуск основной)	257 ,15
Материальная помощь	135 ,50
Больничный за счет работодателя	42 ,88

Премия по итогам года за отсутствие б/л	103 ,50
Премия по итогам года за стаж	150 ,65
Премия по итогам года	783 ,64
Месячная премия	1 297 ,41
Дополнительный объем работ	10 ,03
Доплата согласно трудового договора	318 ,50
Доплата по приказу на время отсутствия основного работника	32 ,99
Премия месячная (суммой)	675 ,08
Командировка	101,39
Доплата за совмещение (по дням)	882 ,36
Подарки	84 ,00
Доплата по годовому приказу	532 ,16
оплата дней по кол.договору	24 ,77
доплата по годовому приказу	666 ,16
Доплата за работу в праздничные и выходные дни (часы)	1 ,86
Доплата по приказу на время отсутствия основного работника (Отсутствие)	488 ,38
Доплата по Приказу	109 ,09
Компенсация за использование личного транспорта в служебных целях	122 ,69
РВС	441 ,39
Компенсация не использованных часов отдыха	3 ,56

4.5 Сведения о налоге на прибыль

Ставка налога на 2025 г. – 25%. Величина рассчитанного обязательного платежа в бюджет – 2 988 тыс.р. Размер бухгалтерской прибыли – 32 690 тыс. р. Условный расход, отраженный по Дт.сч. 99.02.1 – 14 727,2 тыс. р. Величина отложенных налоговых активов на начало 2024 г. – 1 924,2 тыс. р. В течение отчетного периода имело место увеличение ОНА на 3 716,6 тыс. р. вследствие образования временной разницы в сумме 14 866,5 тыс. р. Текущий налог с прибыли предприятия, рассчитанный согласно положениям ПБУ 18/02 – 2 988 тыс. р., что соответствует сведениям декларации за 2025г

4.6 Инвентаризация

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа № 100-п от 29.09.2025 г., недостач и излишков не обнаружено

4.7 Информация по связанным сторонам

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
Союз «Объединение организаций профсоюзов Ярославской области»	Учредитель	Арендатор	790,95	До 31.12.2025	Да
Союз «Объединение организаций профсоюзов Ярославской области»	Учредитель	Подписка	8,55	До 31.12.2025	Да
АО СКО ФНПР Профкурорт	Акционер				Нет
Итого			799,1		

Уровень существенности:

- для раскрытия информации по выручке, прочих доходах (выручке от продажи продукции (товаров), выручке от выполнения работ (оказания услуг), а также расходов, соответствующих этим доходам – 5% от общей суммы доходов организации за отчетный период.

- ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи (строки) отчетности более чем на 10 % к общему итогу соответствующих данных актива или пассива бухгалтерского баланса за отчетный период.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2025 отсутствуют.

У организации отсутствовали факты хозяйственной деятельности согласно ПБУ 7/98, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления бухгалтерской отчетности ЗАО подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную, в течение, как минимум, 12 месяцев. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности отсутствуют.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались

решения о реорганизации и ликвидации. Организация не планирует прекращать какую-либо деятельность (ПБУ 16/02).

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Н.Ю.Кузнецова

Главный бухгалтер



Т.Н. Бутковская

28.03.2026