

**Автономная некоммерческая организация «Центр профессиональной
патологии и лабораторной диагностики»**

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность автономной некоммерческой организации «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Общая информация.

Автономная некоммерческая организация «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» создана в соответствии с решением учредителя - Автономного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа-Югры «Центр профессиональной патологии» за № 1 от 07 июля 2017г.

Официальное сокращенное наименование организации - АНО «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики».

Место нахождения организации: 628011, РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, дом 73.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составила 32 человека.

Основной целью организации в соответствии с Уставом является:

- предоставление услуг в сфере обеспечения потребностей населения в специализированной медицинской помощи в области профессиональной патологии и лабораторной диагностики на территории Российской Федерации, что соответствует ОКВЭД 86.10.Деятельность больничных организаций.

В соответствии с этим организация имеет Лицензию на осуществление медицинской деятельности. Лицензия № Л041-01193-86/00359951 от 10.12.2018г. выданная Службой по контролю и надзору в сфере здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, Серия Б 0007448.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных организаций несет руководитель организации.

Основные положения учетной политики АНО «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики».

Отражение фактов хозяйственной деятельности организации на счетах бухгалтерского учета, обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляются автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса "1С Бухгалтерия некоммерческой организации. 8 ПРОФ".

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет унифицированные формы первичных документов.

В случаях отсутствия утвержденных унифицированных, а также обязательных к применению форм первичной документации применяются разработанные НКО в соответствии с действующим законодательством формы.

Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования НКО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается организацией на дату фактического их получения.

Учет основных средств

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания НКО (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Если стоимость актива НКО не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету МЦ.04 по стоимости, учтенной в затратах ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

НКО не применяет положения [п. п. 15 - 17](#) ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой отчетности) информации о запасах организации производится в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н)

Учет договоров аренды

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, осуществляются в НКО с применением [ФСБУ 25/2018](#) "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н."

Уставной капитал

Уставной капитал организацией не формируется.

Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности АНО «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» совершает операции с контрагентами, являющимися связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Связанной стороной является АУ «Югорский центр профессиональной патологии».

№	Наименование	ИНН	Юридический адрес
1	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ПАТОЛОГИИ И ЛАБОРАТОРНОЙ ДИАГНОСТИКИ"	8601065060	628011, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, д. 73.

В 2025 году действовало 14 договоров на оказание медицинских услуг, комплексных эксплуатационно-технических услуг, выполнение работ по комплексной уборке офисных и технических помещений, на общую сумму 119 436 тыс. рублей. Отличиями от обычных условий совершения сделки является осуществление закупки с единственным поставщиком, условия оплаты за оказанные услуги, период оплаты от 7 до 60 дней.

Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

По итогам 2025 года у АНО «Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики» образовалась прибыль на сумму 199 тыс. рублей.

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности «Деятельность больничных организаций» - 106 628,0 тыс. рублей;

по прочим видам деятельности -62 057,0 тыс. рублей;

прочие доходы – 12 765,0 тыс. рублей.

Затраты на производство:

материальные затраты - 21 057,0 тыс. рублей; амортизация ОС -1 694,0 тыс. рублей; расходы на оплату труда - 38 960 тыс. рублей; отчисления на социальные нужды - 11 762 тыс. рублей; прочие расходы - 85 700 тыс. рублей.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудников в сумме 1 926,6 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 775, срок исполнения - 2026 год. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 128,4 тыс. рублей, в связи с наличием просроченной задолженности и ничем не обеспеченной. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 года составила 1 143,8 тыс. рублей (заработная плата за декабрь 2025 г. со сроком выплаты 15.01.2026 г.).

Генеральный директор

Майоров А.П.