

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ» за 2025 год

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество «РЖД-ЗДОРОВЬЕ».

Сокращенное наименование организации: АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ».

Дата государственной регистрации: 18.02.2010.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1107746105610, ИНН 7703715816

АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ» (далее по тексту - Общество) является коммерческой организацией.

Общество учреждено без ограничения срока деятельности. ОКОПФ – 12267, ОКФС - 16

Юридический адрес: Российская Федерация, 129110, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Мещанский, пр-т Олимпийский, д. 18/1.

Основным видом деятельности Общества является оказание санаторно - курортных и сопутствующих им услуг. ОКВЭД – 86.90.4

В настоящее время Общество включает в себя 18 филиалов (санаторно-курортных объектов размещения).

Уставный капитал Общества – 8 870 117 000 рублей, где 100 % составляют обыкновенные именные бездокументарные акции, номинальная стоимость акции 1 рубль.

Фактическая списочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 560 человек, на 31 декабря 2024 г. – 2 773 человек.

Среднесписочная списочная численность персонала:
составила в 2025 г. – 2 516 человек, в 2024 г. – 2605 человек.

Органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью: Ревизионная комиссия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Основные элементы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Показатели форм бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157 н от 04.10.2023 г.

Учетная политика Общества утверждена приказом директора б/н от 30.12.2020 г. с учетом изменений согласно приказу б/н от 30.12.2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, не относится к объектам основных средств, если имеет стоимость ниже 40 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Вне зависимости от стоимости активы из групп «сооружения», «земельные участки», «транспортные средства» признаются в бухгалтерском учете в качестве основных средств в виду существенности информации о таких активах.

Самостоятельными объектами ОС признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта основных средств при выполнении следующих условий:

- периодичность проведения ремонта или техобслуживания более 12 месяцев
- сумма затрат на выполненные работы свыше 10% от первоначальной стоимости объекта;
- период получения экономических выгод от понесенных затрат существенно отличается от оставшегося срока полезного использования ОС.

Основные средства по всем группам принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

При ликвидации объекта основных средств в прочие расходы включаются: остаточная стоимость ликвидированного основного средства, расходы на демонтаж, разборку, вывоз имущества, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство. Стоимость материалов или иного имущества, полученного при ликвидации основных средств, относится к прочим доходам.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, признает право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом стоимость права пользования активом принимается 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.

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».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет нематериальных активов с 2024 года ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) отсутствие материально-вещественной формы;
- б) использование в обычной или управленческой деятельности;
- в) срок эксплуатации — более 12 месяцев или в течение операционного цикла;
- г) возможность приносить экономические выгоды;
- д) обособление от других активов

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 300 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких малоценных нематериальных активов отражаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Для групп «лицензии» и «товарные знаки» стоимостной лимит для признания в качестве нематериальных активов не устанавливается.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования и ликвидационной стоимости. Амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражались перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Принятие к бухгалтерскому учету запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, найма жилого помещения признаются доходами от обычных видов деятельности.

На счете 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» учитывается сумма услуг по переходящим санаторно-курортным путевкам.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом. Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

Отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО) определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму ОНА и ОНО свернуто.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, в течение 2025 года в Обществе не было.

Оценочные резервы:

Резерв сомнительных долгов создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря. Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен регламентом создания резерва сомнительных долгов АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ», утвержденным распоряжением АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ» от 2 июля 2019 г. № 115р.

При этом неизрасходованные на конец отчетного года ранее созданные суммы резерва не присоединяются к финансовым результатам, а продолжают числиться в составе резерва в случае, если выполняются критерии признания задолженности сомнительной.

Оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по отпускам работников;
- оценочное обязательство по вознаграждениям (премиям) работникам.

Оценочное обязательство по отпускам работников создается по состоянию на последний день отчетного месяца. Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников установлен регламентом создания оценочного обязательства по отпускам работников ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 15 октября 2012 г. № 2039р.

Оценочные обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам Общества создаются ежемесячно, по состоянию на последний день отчетного месяца. Порядок создания оценочного обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам Общества установлен регламентом создания оценочного обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ» от 2 июля 2019 г. № 116р

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2.1 Расшифровка строк бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

Строка 1170 «Финансовые вложения»

Наименование	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2025г.	Остаток по состоянию на 31.12.2024г.
Договор №РЖДЗ/АХК-03-2024 от 07.03.2024, 12%	07.03.2029	225 000	225 000
Договор №РЖДЗ/АХК-082023 от 11.08.2023, 7.5%	07.07.2028	225 000	-
Итого:		450 000	225 000

Строка 1240 «Финансовые вложения»

Наименование	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2025г.	Остаток по состоянию на 31.12.2024г.
Договор б/н от 09.06.2022, 0.5%	31.12.2025	-	700 000
Договор б/н от 24.11.2022, 0.5%	31.12.2025	-	496 000
Договор б/н от 01.03.2023, 0.5%	31.12.2025	-	7 000
Договор б/н от 14.08.2023, 0.5%	31.12.2025	-	525 000
Договор №РЖДЗ/АХК-082023 от 11.08.2023, 7.5%	07.07.2025	-	225 000
Договор №РЖДЗ/Э-01/23 от 18.08.2023, 12%	17.08.2024	-	50
Итого:		525 000	2 478 050

Капиталы и резервы*Уставный капитал*

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Добавочный капитал

Добавочного капитала у Общества нет.

Резервный капитал

Общество создает Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала Общества (443 505,85 тыс. руб.). Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера. В 2025 году отчисления в Резервный фонд составили 69 658 тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Резервный капитал	184 935	115 277

Строка 1410 «Заемные средства»

В 2024 году были заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «СБЕРБАНК» на условиях льготной процентной ставки под строительство двух новых объектов – многофункциональных комплексов с санаторием – в городе Белокуриха Алтайского края и в городе Кисловодск Ставропольского края.

Вид кредиторской задолженности	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2025 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.
Кредиты ПАО «СБЕРБАНК»:			
Договор № 440B00TK2 от 27.05.2024	25.03.2036	76 756	26 520
Договор № 440B00VNE от 27.05.2024	25.03.2036	400 157	91 242
ИТОГО строка 1410 «Заемные средства»		476 913	117 762

Строка 1510 «Заемные средства»

Вид кредиторской задолженности	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2025 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.
Проценты по долгосрочным кредитам ПАО «СБЕРБАНК»:			
Договор № 440B00TK2 от 27.05.2024	28.01.2026	43	18
Договор № 440B00VNE от 27.05.2024	28.01.2026	223	62
ИТОГО строка 1510 «Заемные средства»		266	80

Прочие обязательства

В соответствии ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сформированы следующие арендные обязательства:

Объект аренды	Договор	Арендодатель	Срок аренды	Арендные обязательства на 31.12.2025г.	Арендные обязательства на 31.12.2024г.
Земельный участок. К/н 64:32:025301:260. Площадь 124 859 кв. м Адрес: Саратовская область, р-н Саратовский, Усть-Курдюмское МО.	от 10.06.2019 №1691	ТУ Росимущества в Саратовской области	до 30.11.2054	23 455	24 061
Земельный участок. К/н Площадь 930 кв. м Адрес: Саратовская область, р-н Саратовский, Усть-Курдюмское МО	от 01.12.2005 №562	ТУ Росимущества в Саратовской области	до 26.01.2059	1 495	1 552
Земельный участок. К/н 64:32:025302:3 Площадь:87 900 кв. м Адрес: Саратовская область, р-н Саратовский, Усть-Курдюмское МО	от 27.01.2010 №1021	ТУ Росимущества в Саратовской области	до 15.05.2068	10 093	10 428
Земельный участок 700 кв. м., к/н 23:33:0203001:238, Адрес: Краснодарский край, Туапсинский район, с. Дедеркой	№ 3300006332 от 09.10.2013	Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Туапсинский район	до 09.10.2033	374	423
Земельный участок, Краснодарский край, г.Геленджик, с.Кабардинка, ул.Революционная, д.77, площадь ЗУ 40928 кв.м., к/н 23:40:0202003:15	договор 01-09/145 от 25.11.2013	МТУ Росимущества в Краснодарском крае и Республике Адыгея	до 24.07.2062	66 448	68 264

Земельный участок, Краснодарский край, г.Геленджик, с.Кабардинка, ул.Революционная, д.77, 3361 кв.м., к/н 23:40:0202003:14	договор № 400005595 от 22.11.2013	Администрация муниципального образования город-курорт Геленджик	до 24.07.2062	3 698	3 377
Земельный участок (пляж), г. Сочи, ул. Приморская, 3; площадь 2447 кв.м; к/н 23:49:0204029:70)	Договор № 154/4900006856 от 11.07.2011	Департамент имущественных отношений администрации города Сочи	до 06.04.2036	24 919	26 154
Земельный участок 0,8 га, лесной квартал 113 Дагомысского участкового лесничества (г.Сочи, Лазаревский р-н), 23:49:0123019:1002	№б/н от 19.03.1999 года	ФГБУ "Сочинский национальный парк»	до 18.03.2044	7 217	7 612
Нежилое помещение, г.Москва, Олимпийский пр-т д.18/1, площадью 225,90 кв.м., к/н 77:01:0003056:1019	№86-а от 24.09.2021г.	ООО "ТВИНС ГРУПП"	до 30.09.2027	5 452	1 321
Земельный участок 2216 кв.м., г.Сочи ул.Крымская 101, 23:49:0201005:8	№01-09/1653 от 29.08.2016	МТУ Росимущества в Краснодарском крае и Республике Адыгея	до 31.03.2063	58 156	59 695
Итого, в том числе:				201 307	202 887
долгосрочные арендные обязательства				190 744	195 081
краткосрочные арендные обязательства				10 563	7 806

Субсидии, полученные из бюджета на приобретение основных средств:

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Субсидия по Соглашению о предоставлении из бюджета Московской области субсидии юридическим лицам, в целях возмещения части затрат на создание модульных некапитальных средств размещения (кемпингов, автокемпингов, модульных отелей) б/н от 20.12.2022	32 092	36 418
Субсидия на государственную поддержку общественных инициатив и проектов, направленных на развитие туристической инфраструктуры (Соглашение №10-2024-072251 от 31.10.2024 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества)	917	1 070
Итого, в том числе:	33 009	37 488
долгосрочные	28 529	33 008
краткосрочные	4 480	4 480

Выручка

Наименование	2025 г.	2024 г.
Выручка от санаторно-курортных услуг, в том числе:	6 777 233	6 429 921
- по путевкам ОАО «РЖД»	1 285 046	1 616 881
- по путевкам ДЗО ОАО «РЖД»	88 644	84 411

- по путевкам (рыночные продажи)	5 403 543	4 728 629
Выручка от дополнительных услуг, в том числе:	890 779	712 319
- выручка от гостиничных услуг	34 878	55 450
- выручка от медицинских услуг	703 146	492 527
- выручка от прочих услуг	152 764	164 342
Выручка от других видов деятельности	75 812	70 287
Итого (строка 2110):	7 743 824	7 212 527

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	1 301 206	1 128 469
Расходы на оплату труда	1 597 708	1 425 251
Страховые взносы	487 425	436 831
Амортизация	266 120	279 310
Прочие	1 053 777	1 006 823
Итого (строка 2120):	4 706 236	4 296 609

Коммерческие расходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	4 030	3 908
Расходы на оплату труда	70 569	65 928
Страховые взносы	21 314	20 182
Амортизация	1 471	1 669
Прочие расходы, в том числе:	254 877	207 938
- расходы на контекстную рекламу	37 228	31 231
- агентское вознаграждение	133 268	166 861
- туристический налог	73 298	-
- прочие	11 083	9 846
Итого (строка 2210):	352 261	299 625

Управленческие расходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	10 147	9 057
Расходы на оплату труда	286 837	252 477
Страховые взносы	85 341	75 357
Амортизация	33 359	34 665
Прочие расходы, в том числе:	738 421	744 342
- интернет и программное обеспечение	20 818	23 389
- услуги управления	645 047	611 685
- консультационные услуги	6 631	5 532
- услуги аутсорсинга	15 481	25 403
- аренда помещений	3 429	29 866
- прочие	47 015	48 467
Итого (строка 2220):	1 154 105	1 115 898

Прочие доходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты по договорам займов к получению	88 324	92 072
Проценты по договорам банковского счета	242 598	237 419

Итого (строка 2320):	330 922	329 491
Прибыль (убыток) прошлых лет (свернуто)	33 893	28 626
Штрафы, пени к получению (свернуто)	3 290	5 925
Списание дебиторской и кредиторской задолженности (свернуто)	2 352	1 332
Оценочные обязательства по отпускам	2 430	8 242
Прочие	5 163	2 188
Итого (строка 2340):	47 128	46 313

Прочие расходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с ликвидацией ОС (свернуто)	3 185	37
Прочие выплаты согласно коллективному договору	29 070	26 205
Расходы по уплате страховых взносов	8 035	7 187
Услуги банков	40 286	45 591
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	671	711
Расходы на корпоративные мероприятия	5 185	6 092
Отчисления в профсоюз	8 626	7 632
Прочие коммунальные платежи	4 998	10
Прочие	2 641	3 769
Итого (строка 2350):	102 697	97 234

Налог на прибыль

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	(447 441)	(355 402)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	(14 133)	(9 723)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(18 720)
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль)	(461 574)	(383 845)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 756 129	1 750 793
Ставка по налогу на прибыль	25	20
Текущий налог на прибыль	(439 033)	(350 159)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(22 541)	(33 686)
Изменение отложенных налоговых активов	(7 660)	160 783
Изменение отложенных налоговых обязательств	14 881	194 469

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 г. на 31.12.2024 г. были пересчитаны налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%, разница в сумме 18 720 тыс. руб. отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки».

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование	2025г.	2024г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 328 189	1 393 165
Общее количество акций на конец года, шт.	8 870 117 000	8 870 117 000

Средневзвешенное количество акций, шт.	8 870 117 000	8 870 117 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,14974	0,15706

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. № 11н. В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).
- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Сумма НДС в составе поступлений от контрагентов, платежей контрагентам, платежей в бюджет и возмещению из него, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
643 266	1 725 151	643 266	1 725 151

Обеспечения полученные

Контрагент	Вид договора	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
ИП Зассеева М.С.	Договор на оказание услуг по организации питания	-	325
ИП Беляк Н.В.	Договор аренды помещений	50	50
ИП Шамилоглу И.В.	Договор аренды помещений	60	60
ИТОГО		110	435

Обеспечения выданные

Контрагенты	Вид договора	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
ГКБ ИМ. С.С. ЮДИНА ДЗМ ГБУЗ	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	-	-
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	-	94
ГОРЬКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО «ФПК»	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	120	120
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	150	-
ГОСКОРПОРАЦИЯ ПО ОРВД ФГУП	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	3 592	-
СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	362	-
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	353	-
АО «ФГК»	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	-	330
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	-	360
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	-	178
ООО КОМИТЕН КОРП	Договор аренды оборудования	2	2
ОСФР ПО КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКОЙ РЕСПУБЛИКЕ	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	713	-
	Договор на оказание санаторно-курортных услуг	2 584	2 584
ООО КОМИТЕН КОРП	Договор аренды оборудования	14	14
ОСФР ПО КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	Договор на оказание медицинских услуг	-	298
	Договор на оказание медицинских услуг	316	316
ТРОЙКА ФСИН РОССИИ ФКУЗ САНАТОРИЙ	Договор на оказание медицинских, оздоровительных услуг	-	114
	Договор на оказание медицинских, оздоровительных услуг	119	-
ИТОГО		8 325	4 410

2.2 Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанные (аффилированные) стороны Общества можно разделить на следующие категории:

- акционеры Общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны, входящие в одну группу лиц с Обществом по иным критериям.

Общество предпринимает меры по определению бенефициарных владельцев в рамках законодательства о противодействии легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма. Общество принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев информации.

В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 г. № 48н, Общество ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцев, поскольку раскрытие персонифицированной информации может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон.

Операции со связанными сторонами в 2025 г:

Акционеры Общества

Наименование	Доля участия в уставном капитале, %
Юридические лица	70
Физические лица (Клячин Александр Ильич)	30

Вид операции	Сальдо на начало периода				Обороты за период				Сальдо на конец периода			
	Дебет		Кредит		Дебет		Кредит		Дебет		Кредит	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Финансовые вложения (займы выданные, уступка прав требования)	-	-	-	-	3 299 586	-	-	-	3 299 586	-	-	-

Основной управленческий персонал

Вид операции	Сальдо на начало периода				Обороты за период				Сальдо на конец периода			
	Дебет		Кредит		Дебет		Кредит		Дебет		Кредит	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Оплата труда	-	-	8	-	254	177	262	185	-	-	-	8

Другие связанные стороны

Вид операции	Сальдо на начало периода				Обороты за период				Сальдо на конец периода			
	Дебет		Кредит		Дебет		Кредит		Дебет		Кредит	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Операции поступления товаров (работ, услуг)	-	-	16850	16173	657043	621279	659650	621956	-	-	19457	16850
Займы выданные	960000	735000	-	-	630000	225000	-	-	1590000	960000	-	-
Операции реализации товаров (работ, услуг)	-	477	-	-	-	-	-	477	-	-	-	-
Проценты к получению	45359	6426	-	-	43875	38933	-	-	89234	45359	--	

2.3 Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

2.4 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

2.5 Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества продолжает проводить анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

2.6 Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов

Доходы Общества по сравнению с 2024 г. увеличились на 531 297 тыс. руб. (без НДС). Сальдо денежных потоков от текущих операций составило положительную величину в сумме 1 526 898 тыс. руб., сальдо денежных потоков за отчетный период составило отрицательную величину в сумме 1 081 885 тыс. руб. Отрицательное значение обусловлено выдачей займов на сумму 2 100 000 тыс. руб.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил положительное значение в сумме 14 300 963 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 8 870 117 тыс. руб.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.7 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

2.8 Прочие пояснения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются открытые судебные дела:

Номер дела	Ответчик	Предмет спора	Движение дела
A32-16384/2024	ООО «ШАРМ», АО «РЖД- ЗДОРОВЬЕ»	О сносе самовольных построек (Санаторий «Черноморье»)	26.03.2024 подан иск. Судебное заседание назначено на 14.07.2025. Определением суда сумма судебной экспертизы увеличена
A57-36881/2024	АО «РЖД- Здоровье», ОАО «Российские железные дороги»	Об устранении препятствий в пользовании береговой полосой	24.12.2024 подан иск. Решением от 16.10.2025 в удовлетворении иска отказано. 13.01.2026 подана кассационная жалоба. Судебное заседание назначено на 26.02.2026.
2-2578/2025 ~ М- 1478/2025	АО «РЖД- ЗДОРОВЬЕ»	О взыскании морального вреда, других расходов на сумму 1200000 руб., штраф в размере 50% от суммы, присужденной судом в пользу потребителя.	Судебное заседание назначено на 18.07.2025 11.08.2025 приостановлено на период СМЭ
A32-55141/2025	АО «РЖД- ЗДОРОВЬЕ»	О признании незаконным одностороннего отказа ответчика от исполнения	16.09.2025 подан иск, судебное заседание назначено на 10.12.2025 АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ» подало встречное исковое заявление о демонтаже и вывозе имущества. Судебное заседание назначено на 05.03.2026г.
A 40-13499/2026	ООО «Курорт»	О взыскании задолженности в размере 3 076 047,49 руб.	23.01.2026 подан иск. Судебное заседание назначено на 20.04.2026
A 40-13541/2026	ООО «Курорт»	О взыскании задолженности в размере 1 114 537,32 руб.	23.01.2026 подан иск. Оставлено без движения до 02.03.2026.
02-2468/2026	АО «РЖД- ЗДОРОВЬЕ»	Иск о возмещении ущерба от ДТП	27.10.2025 подан иск. Судебное заседание назначено на 26.02.2026.

2.9 Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением порядка формирования показателей в формах бухгалтерской отчетности были изменены показатели за 2024 год в Бухгалтерском балансе и показатели прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах:

Изменения показателей Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Данные за 2024 год		Изменения	Обоснование, комментарий
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	228 089	201 566	26 523	
обязательство по аренде		195 081	201 566	(6 485)	Часть обязательства к погашению в течение 12 месяцев перенесена в краткосрочные
субсидия на приобретение основных средств		33 008	-	33 008	Часть обязательства к погашению в течение 12 месяцев перенесена в краткосрочные
Итого по разделу IV		439 450	412 927	26 523	
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	1550	12 286	1 321	10 965	
обязательство по аренде		7 806	1 321	6 485	Часть обязательства к погашению в течение 12 месяцев перенесена в краткосрочные
субсидия на приобретение основных средств		4 480	-	4 480	Часть обязательства к погашению в течение 12 месяцев перенесена в краткосрочные
доходы будущих периодов, в том числе:	1530	-	37 488	(37 488)	
субсидия на приобретение основных средств		-	37 488	(37 488)	Показатель не используется в текущей отчетности
Итого по разделу V	1500	843 690	870 213	(26 523)	

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Данные за 2024 год		Изменения	Обоснование, комментарий
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Прочие доходы, в том числе:	2340	46 313	66 856	(20 543)	
доходы от продажи МПЗ		530	1 026	(496)	показаны свернуто
доходы (расходы) по ликвидации основных средств		-	668	(668)	показаны свернуто
излишки (недостачи) при инвентаризации		412	423	(11)	показаны свернуто
штрафные санкции		5 925	6 537	(612)	показаны свернуто
прибыль (убыток) прошлых лет		28 626	36 329	(7 703)	показаны свернуто
списание дебиторской и кредиторской задолженности		1 332	1 483	(151)	показаны свернуто
прочие		-	10 902	(10 902)	показаны свернуто
Прочие расходы, в том числе:	2350	97 234	117 777	(20 543)	
доходы от продажи МПЗ		-	496	(496)	показаны свернуто
доходы (расходы) по ликвидации основных средств		37	705	(668)	показаны свернуто
излишки (недостачи) при инвентаризации		-	11	(11)	показаны свернуто
штрафные санкции		-	612	(612)	показаны свернуто
прибыль (убыток) прошлых лет		-	7 703	(7 703)	показаны свернуто
списание дебиторской и кредиторской задолженности		-	151	(151)	показаны свернуто
прочие		535	11 437	(1 0902)	показаны свернуто

Приложения:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор

АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ»



Бродовский М.М.

16 марта 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (перерецененная) первоначальная стоимость	перереценка первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация	обесценение	перерецененная первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 263 524	(2 983 505)	599 928	(42 616)	38 981	(290 822)	-	11 820 835	(3 235 347)
Здания	3а 2024 г.	11 105 550	(2 712 731)	196 308	(38 334)	37 333	(308 106)	-	11 263 524	(2 983 505)
	3а 2025 г.	5 643 627	(957 478)	438 852	(326)	60	(83 159)	-	6 082 153	(1 040 577)
Сооружения	3а 2024 г.	5 593 865	(874 775)	49 762	-	-	(82 703)	-	5 643 627	(957 478)
	3а 2025 г.	1 466 064	(537 571)	1 914	-	-	(58 810)	-	1 467 977	(593 360)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	1 458 946	(477 883)	7 432	(315)	321	(60 208)	-	1 466 064	(637 571)
	3а 2025 г.	1 518 859	(1 098 388)	113 394	(37 879)	34 754	(115 660)	-	1 584 375	(1 179 294)
Офисное оборудование	3а 2024 г.	1 441 606	(1 002 980)	104 724	(27 471)	27 362	(122 770)	-	1 518 859	(1 098 388)
	3а 2025 г.	95 079	(80 707)	5 368	(1 087)	1 078	(6 193)	-	99 354	(85 322)
Транспортные средства	3а 2024 г.	89 918	(70 483)	5 516	(356)	356	(10 580)	-	95 079	(80 707)
	3а 2025 г.	135 772	(117 467)	3 190	-	-	(6 098)	-	138 962	(123 566)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	133 366	(112 043)	5 384	(2 988)	2 845	(8 369)	-	135 772	(117 467)
	3а 2025 г.	128 554	(94 539)	26 152	(2 824)	2 739	(10 791)	-	151 882	(102 891)
Многолетние насаждения	3а 2024 г.	125 374	(90 534)	9 312	(6 132)	6 096	(10 401)	-	128 554	(94 539)
	3а 2025 г.	70 725	(43 074)	9 312	(276)	127	(1 517)	-	70 449	(44 464)
Земельные участки	3а 2024 г.	71 220	(40 321)	-	(496)	210	(2 964)	-	70 725	(43 074)
	3а 2025 г.	2 000 851	-	-	-	-	-	-	2 000 851	-
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	2 001 384	(53 981)	11 063	(533)	222	(11 593)	-	2 000 851	-
	3а 2025 г.	203 994	(43 911)	14 188	(43)	43	(10 114)	-	214 832	(65 352)
Инвестиционная недвижимость	3а 2024 г.	189 870	-	-	-	-	-	-	203 994	(53 981)
- всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	перереценка фактическая (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация	обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	226 465	(23 319)	8 669	-	8 669	(10 255)	-	235 134	(33 574)
Здания	3а 2024 г.	156 211	(15 344)	70 253	-	70 253	(7 975)	-	226 465	(23 319)
	3а 2025 г.	9 567	(7 910)	7 070	-	7 070	(2 939)	-	16 637	(10 849)
Земельные участки	3а 2024 г.	7 040	(5 239)	2 526	-	2 526	(2 671)	-	9 567	(7 910)
	3а 2025 г.	216 898	(15 409)	1 599	-	1 599	(7 316)	-	218 497	(22 725)
- всего	3а 2024 г.	149 171	(10 105)	87 727	-	87 727	(5 304)	-	216 898	(15 409)

4.3. Амортизуемые и неамортизуемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизуемые основные средства - всего	6 786 197	6 482 313	6 532 303
Неамортизуемые основные средства - всего	2 000 851	2 000 851	2 001 384

4.4. 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 связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	616 506	547 460	590 049
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		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: Предоставленные займы	За 2025 г.	225 000	-	-	-	-	27 000	-	225 000	-	450 000	-
	За 2024 г.	-	-	225 000	-	-	22 057	-	-	-	225 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 478 050	-	-	-	27 000	-	225 000	-	450 000	-	
	За 2024 г.	1 953 050	-	225 000	(1 728 050)	22 057	-	-	(225 000)	225 000	525 000	-
Итого	За 2025 г.	2 703 050	-	525 000	-	70 014	-	-	-	2 478 050	-	
	За 2024 г.	1 953 050	-	750 000	(1 728 050)	61 324	-	(225 000)	-	525 000	-	
		2 703 050	-	525 000	(1 728 050)	70 014	-	-	-	2 478 050	-	
		1 953 050	-	750 000	-	92 071	-	-	-	975 000	-	
		1 953 050	-	750 000	-	92 071	-	-	-	2 703 050	-	

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость		резерв под обесценение		изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	107 559 91 125	- -	1 333 438 1 187 597	(1 325 913) (1 171 163)	- -	- -	X X	X X	- -	115 084 107 559	- -	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	101 699 85 267	- -	1 315 307 1 168 588	(1 307 996) (1 152 156)	- -	- -	- -	- -	- -	109 010 101 699	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	5 860 5 858	- -	18 131 19 009	(17 917) (19 007)	- -	- -	- -	- -	- -	6 074 5 860	- -	

6.2. 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:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано				по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	22 057	-	1 856 642	-	-	-	-	40 177	1 918 876	-
	3а 2024 г.	-	-	22 057	-	-	-	-	-	22 057	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	1 829 642	-	-	-	-	-	1 829 642	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	22 057	-	27 000	-	-	-	-	40 177	89 234	-
	3а 2024 г.	-	-	22 057	-	-	-	-	-	22 057	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	757 339	(5 049)	2 538 433	-	(322 966)	(88)	3 457	(40 177)	2 932 542	(1 592)
	3а 2024 г.	705 203	(5 206)	151 859	-	(99 574)	(151)	157	-	757 339	(5 049)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 241	(420)	100 146	-	(83 240)	(47)	126	-	43 100	(294)
	3а 2024 г.	38 175	(1 921)	12 300	-	(24 182)	(52)	1 501	-	26 241	(420)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	82 305	(163)	133 639	-	(80 665)	(41)	(156)	-	135 218	(319)
	3а 2024 г.	76 701	(398)	64 141	-	(58 440)	(97)	235	-	82 305	(163)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15 326	(4 466)	64 680	-	(57 379)	-	3 487	-	22 627	(979)
	3а 2024 г.	17 508	(2 887)	4 936	-	(7 118)	-	(1 579)	-	15 326	(4 466)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	24 777	-	78 644	-	(70)	-	-	-	103 351	-
	3а 2024 г.	34 143	-	468	-	(9 634)	-	-	-	24 777	-
Проценты по краткосрочным займам	3а 2025 г.	98 690	-	61 324	-	(101 592)	-	-	(40 177)	18 246	-
	3а 2024 г.	28 676	-	70 014	-	-	-	-	-	98 690	-
Беспроцентные займы	3а 2025 г.	510 000	-	2 100 000	-	-	-	-	-	2 610 000	-
	3а 2024 г.	510 000	-	-	-	-	-	-	-	510 000	-
Итого	3а 2025 г.	779 396	(5 049)	4 395 075	-	(322 966)	(88)	3 457	X	4 851 418	(1 592)
	3а 2024 г.	705 203	(5 206)	173 916	-	(99 574)	(151)	157	X	779 396	(5 049)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	345 851 171 332	365 377 186 805	- -	- -	- -	696 186 345 851	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	195 081 134 914	6 226 67 973	- -	- -	- -	190 744 195 081	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	117 762 -	359 151 117 762	- -	- -	- -	476 913 117 762	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	33 008 36 418	- 1 070	- -	- -	- -	117 762 28 529	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	722 046 582 899	643 270 579 406	350 44	(567 259) (451 174)	15 043 12 286	811 001 722 046	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	96 077 89 812	141 010 98 262	297 19	(93 858) (91 724)	- (292)	143 519 96 077	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	468 539 395 559	474 618 409 172	- -	(394 137) (335 074)	(2 022) (1 118)	546 998 468 539	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 739 3 384	2 307 3 424	53 25	(3 614) (2 089)	(411) (5)	3 074 4 739	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	7 806 5 686	- -	- -	(7 806) (5 686)	- -	10 563 7 806	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	80 -	186 80	- -	- -	- -	266 80	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	90 438 84 131	25 149 18 152	- -	(13 477) (11 845)	(9) -	102 101 90 438	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	49 887 -	- 50 316	- -	(49 887) (429)	- -	- 49 887	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	4 480 4 327	- -	- -	(4 480) (4 327)	- -	4 480 4 480	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 067 897 754 231	1 008 647 766 211	350 44	(567 259) (451 174)	(2 449) (1 415)	1 507 187 1 067 897	

8.2. 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:	-	-
--------------	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	121 644	438 066	(389 071)	(39 063)	131 576
	За 2024 г.	116 787	425 773	(377 445)	(43 471)	121 644
в том числе: Оценочные обязательства по ежегодным отпускам	За 2025 г.	69 723	185 403	(174 509)	(2 430)	78 187
	За 2024 г.	64 423	171 068	(157 390)	(8 378)	69 723
Оценочные обязательства по мотивационной премии	За 2025 г.	51 921	252 663	(214 562)	(36 633)	53 389
	За 2024 г.	52 364	254 709	(220 059)	(35 093)	51 921

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	110	435	685
в том числе:			
Обеспечения по действующим договорам с контрагентами	110	435	685
Выданные - всего	8 325	4 410	1 140
в том числе:			
Обеспечения по действующим договорам с контрагентами	8 325	4 410	1 140

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 315 383	1 915 308
Затраты на оплату труда	1 955 114	1 743 656
Отчисления на социальные нужды	594 080	532 370
Амортизация	300 950	315 644
Прочие затраты	2 047 075	1 938 931
Итого по элементам	6 212 602	6 445 909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 212 602	5 712 132

**11. Государственная помощь
11.1. 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	-	-

11.2. 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

16 марта 2026 г.

Бродовский Максим Михайлович

