

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ
«Р-ФАРМ МЕДИЦИНСКИЕ СИСТЕМЫ»**

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стыкано		амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 367	(933)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	4 367	(1 806)
	За 2024 г.	3 102	(207)	1 265	-	-	(726)	-	-	-	-	4 367	(933)
в том числе:													
	Другие НМА	4 367	(933)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	4 367	(1 806)
из них исключительные права	За 2024 г.	3 102	(207)	1 265	-	-	(726)	-	-	-	-	4 367	(933)
	За 2025 г.	4 367	(933)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	4 367	(1 806)
	За 2024 г.	3 102	(207)	1 265	-	-	(726)	-	-	-	-	4 367	(933)
	За 2025 г.	4 367	(933)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	4 367	(1 806)

1.2. 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	2 561	3 434	2 895
в том числе:			
Другие НМА	2 561	3 434	2 895

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение							
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 296	- -	- 969	- -	- -	- (1 265)	- -	- -	- -
в том числе:										
Программное обеспечение	За 2025 г. За 2024 г.	- 296	- -	- 969	- -	- -	- (1 265)	- -	- -	- -

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)				списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		на конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересценка	
										фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами -	За 2025 г.	3 786	(105)	147	-	-	-	(1 167)	-	3 933	(1 272)
всего	За 2024 г.	3 997	(823)	3 786	(3 997)	1 556	-	(839)	-	3 786	(105)
в том числе:	За 2025 г.	3 786	(105)	147	-	-	-	(1 167)	-	3 933	(1 272)
Здания	За 2024 г.	3 997	(823)	3 786	(3 997)	1 556	-	(839)	-	3 786	(105)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	2 661	-	3 680	-	3 174	-
в том числе:						
Здания	2 661	-	3 680	-	3 174	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	211	-	38 101	(38 292)		-	-	X	X	20	-	-
	За 2024 г.	150	-	15 478	(15 417)		-	-	X	X	211	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	194	-	129	(323)		-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	137	-	150	(92)		-	-	-	-	194	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	36 118	(36 118)		-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 461	(14 461)		-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 784	(1 784)		-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	809	(809)		-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	70	(67)		-	-	-	19	19	-	-
	За 2024 г.	13	-	53	(51)		-	-	-	15	15	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			погашено	слисвано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	217 484	(4 351)	27 784	-	-	-	-	932	(74 286)	170 982	(3 419)
	За 2024 г.	260 812	(5 216)	11 268	-	-	-	-	865	(54 596)	217 484	(4 351)
Чистая инвестиция в аренду	За 2025 г.	217 484	(4 351)	27 784	-	-	-	-	932	(74 286)	170 982	(3 419)
	За 2024 г.	260 812	(5 216)	11 268	-	-	-	-	865	(54 596)	217 484	(4 351)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 917	(1 091)	47 656	-	-	(102 804)	-	(395)	74 286	123 055	(1 486)
	За 2024 г.	62 167	(1 022)	47 059	-	-	(59 906)	-	(69)	54 596	103 917	(1 091)
в том числе:	За 2025 г.	32 493	-	15 630	-	-	(32 493)	-	-	-	15 630	-
	За 2024 г.	1 037	-	32 490	-	-	(1 034)	-	-	-	32 493	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 986	-	31 578	-	-	(13 986)	-	-	-	31 578	-
	За 2024 г.	5 436	-	13 986	-	-	(5 436)	-	-	-	13 986	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 128	-	3	-	-	(41)	-	-	-	1 090	-
	За 2024 г.	999	-	153	-	-	(24)	-	-	-	1 128	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	330	-	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 267	-	-	-	-	(1 244)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	2 963	-	-	-	-	(1 696)	-	-	-	1 267	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	447	-	437	-	-	(443)	-	-	-	440	-
	За 2024 г.	318	-	447	-	-	(318)	-	-	-	447	-
Чистая инвестиция в аренду	За 2025 г.	54 596	(1 091)	-	-	-	(54 596)	-	(395)	74 286	74 286	(1 486)
	За 2024 г.	51 083	(1 022)	-	-	-	(51 083)	-	(69)	54 596	54 596	(1 091)
Итого	За 2025 г.	321 401	(5 442)	75 440	-	-	(102 804)	-	537	X	294 037	(4 905)
	За 2024 г.	322 979	(6 238)	58 327	-	-	(59 906)	-	796	X	321 401	(5 442)

5. Обязательства
5.1. 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 договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	325 836	-	-	(95 477)	-	-	230 359
	За 2024 г.	325 225	3 204	-	(2 593)	-	-	325 835
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 204	-	-	(477)	-	-	2 727
	За 2024 г.	2 593	3 204	-	(2 593)	-	-	3 204
Долгосрочные займы	За 2025 г.	322 632	-	-	(95 000)	-	-	227 632
	За 2024 г.	322 632	-	-	-	-	-	322 632
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 358	3 941	-	(19 076)	-	-	5 223
	За 2024 г.	10 935	17 584	-	(8 161)	-	-	20 358
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	8	-	(18)	-	-	8
	За 2024 г.	7 161	18	-	(7 161)	-	-	18
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 636	1 983	-	(16 636)	-	-	1 983
	За 2024 г.	73	16 659	-	(96)	-	-	16 636
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	87	61	-	(51)	-	-	97
	За 2024 г.	98	1	-	(12)	-	-	87
Расчеты по аренде	За 2025 г.	525	82	-	-	-	-	607
	За 2024 г.	822	525	-	(822)	-	-	525
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 323	-	-	(2 323)	-	-	-
	За 2024 г.	2 329	-	-	(6)	-	-	2 323
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	388	77	-	(48)	-	-	417
	За 2024 г.	452	-	-	(64)	-	-	388
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	147	1 274	-	-	-	-	1 420
	За 2024 г.	-	147	-	-	-	-	147
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	234	5	-	-	-	-	239
	За 2024 г.	-	234	-	-	-	-	234
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	453	-	-	-	-	453
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	346 194	3 941	-	(114 553)	-	X	235 582
	За 2024 г.	336 160	20 788	-	(10 754)	-	X	346 193

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 408	1 113	(708)	(128)	4 686
	За 2024 г.	4 126	636	(79)	(275)	4 408
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт мед. оборудования	За 2025 г.	3 700	521	-	(128)	4 093
	За 2024 г.	3 784	191	-	(275)	3 700
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	708	593	(708)	-	593
	За 2024 г.	342	445	(79)	-	708

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	33 360	106 835	136 746
в том числе:			
ОМТ КЛИНИК ООО	1 630	6 858	5 217
Глухов Алексей Владимирович	13 733	34 556	30 865
Романов Юрий Юрьевич	13 733	34 556	30 865
Болинков Руслан Владимирович	4 197	30 865	30 865
Григорян Сос Агванович	67	-	-
ТИС ООО	-	-	19 467
СОФРИНО ООО	-	-	19 467
Выданные - всего	43 510	43 271	46 017
в том числе:			
Банковские гарантии	43 510	43 271	46 017
выполнения обязательств			
компаний перед			
бенефициарами			

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	36 391	14 545
Затраты на оплату труда	13 874	10 442
Отчисления на социальные нужды	3 683	2 603
Амортизация	2 041	1 564
Прочие затраты	6 759	5 141
Итого по элементам	62 748	34 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 748	34 295

Генеральный директор
 (наименование должности)
 14 января 2026 г.

Перепелкин
 Владимир
 Викторович
 (расшифровка подписи)



Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами. Значения показателей представлены в тысячах рублей (если не указано иное).

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Медицинские системы».

Сокращенное наименование: ООО «Р-Фарм МС».

Адрес (местонахождение): 115054, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Валовая, д. 26

Дата государственной регистрации – 23.12.2020 г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024– 2 человека и за 2025 год – 3 человека.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником является АО «Р-ФАРМ». Доля полностью оплачена.

Основной вид деятельность ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Генеральный директор:

- Чередниченко Денис Витальевич с 23.12.2020г. по 01.08.2024г.

- Перепелкин Владимир Викторович с 02.08.2024г.

Аудитором Общества является АО «ДОНАУДИТ», член саморегулируемой организации Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006114311.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учет нематериальных активов

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Данный порядок оценки применяется ко всем группам НМА.

Амортизация начисляется линейным способом. Неамортизируемые НМА отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования НМА:

Вид НМА	Установленный срок, мес.
Программное обеспечение АЛЪТЕО ЛИЗИНГ Модуль	60
Программное обеспечение АЛЪТЕО Модуль БКИ	60

2.2. Учет арендованных основных средств

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде в случае, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется приказом руководителя;

ППА и обязательство по аренде не признается при одновременном выполнении следующих условий:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.3. Учет инвестиции в аренду

Ведение учета осуществляется с использованием автоматизированной системы «Бухгалтерия лизинговой компании» + «АЛЬТЕО ФСБУ 25» (далее – учетная система).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости с использованием процентной ставки, определяемой по формуле «ЧИСТВНДОХ» (англ. -XIRR).

Справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Общество применяет следующую классификацию компонентов аренды:

№	Наименование дохода	Тип компонента
1	Комиссия за организацию сделки	Арендный
2	Лизинговый платеж	Арендный
3	Плановый выкуп	Арендный
4	Досрочный выкуп	Арендный
5	Субсидия - Государственная субсидия Минпромторга	Арендный
6	Субсидия - Республики Беларусь	Арендный
7	Комиссия при смене лизингополучателя	Вне графика
8	Пени	Вне графика
9	Возмещение штрафов ГИБДД	Вне графика
10	Техническое обслуживание	Неарендный
11	ОСАГО	Не используется
12	Имущественное страхование	Арендный
13	Транспортный налог	Арендный
14	Налог на имущество	Арендный
15	Скидка (бонус) от дилера	Арендный
16	Таможенные расходы	Арендный
17	Транспортные расходы	Арендный
18	Телематика - оборудование	Арендный

№	Наименование дохода	Тип компонента
19	Телематика - обслуживание	Не используется
20	Монтаж (услуги по вводу в эксплуатацию)	Арендный
21	Обучение, инструктаж	Неарендный

Возмещаемый неарендный компонент (ВНК) рассчитывается пропорционально количеству дней действия договора в месяце начисления по отношению к общему количеству дней действия договора. В случае полного выбытия предметов лизинга остаток ВНК начисляется единовременно. В случае выбытия части предметов лизинга одномоментно начисляется остаток ВНК только в части выбывших предметов (пропорционально доле стоимости выбывших предметов лизинга в общей стоимости предметов лизинга по договору).

Квалификация изменений по договорам лизинга:

№	Событие (факт хозяйственной жизни)	Квалификация для ФСБУ 25
1	Изменение платежного расписания (изменение условий), по причинам:	-----
а	- изменение номера дня платежей (Смещение платежей внутри месяца)	Количественный тест
б	- реструктуризация просрочки	Количественный тест
в	- изменение срока ДЛ	Количественный тест
2	Полный досрочный выкуп	Количественный тест
3	Частичный досрочный выкуп	Количественный тест
4	Расторжение и изъятие	Не модификация
5	Расторжение без изъятия	Не модификация
6а	Страховой случай (полная гибель всех предметов)	Не модификация
6б	Страховой случай (полная гибель части предметов)	Количественный тест
7а	Страховой случай (хищение всех предметов)	Не модификация
7б	Страховой случай (хищение части предметов)	Количественный тест
8	Субсидия МПТ - Получение	Не модификация
9	Субсидия МПТ - Отказ	Не модификация
10	Уступка прав новому лизингодателю (цессия)	Не модификация
11	Изменение типа % ставки	Существенная
12а	Смена лизингополучателя	Количественный тест
12б	Смена лизингополучателя (перевод долга)	Существенная
13	Смена валюты договора лизинга	Существенная

2.4. Учет дебиторской задолженности

В целях создания резерва, для признания дебиторской задолженности сомнительной Обществом принимаются во внимание следующие критерии:

- отсутствие гарантий, предусмотренных договором;
- нарушение сроков, установленных договором с покупателями 90 дней;
- наличие задолженности по поставщикам (услуг, ОС, материалов) свыше 360 дней.

Оценка задолженности производится ежеквартально на основании проведенной инвентаризации комиссией, состав которой утверждается приказом руководителя.

Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки (обесценение ЧИА) в размере 2% от дисконтированной стоимости лизинговых платежей к получению на коллективной основе в рамках всего лизингового портфеля в связи с отсутствием просрочек по всему лизинговому портфелю. В

случае просрочки по платежам более 90 дней размер резерва будет определяться в индивидуальном порядке и оформляться отдельной бухгалтерской справкой.

Общество создает резерв на ремонт лизингового имущества в размере до 2% от забалансовой стоимости оборудования на момент формирования первоначальной стоимости и признания на счете 011.

2.5. Денежные эквиваленты и отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев;
- векселя крупных стабильных банков.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражен возврат аванса, уплаченный Обществом поставщику.

2.6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков рассчитывается на конец отчетного года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом страховых взносов.

2.7. Доходы и расходы

Выручкой Общества признаются процентные доходы от инвестиций в аренду, а также доходы от реализации медицинского оборудования.

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением выручки.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В Обществе учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражены активы, принадлежащие Обществу на праве аренды. Объектом аренды является офисное помещение.

Процентные расходы, начисленные на задолженность по арендным платежам, отраженные в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за 2024 год составили 389 тыс. руб., за 2025 год составили 539 тыс. руб.

Ставка дисконтирования принята в размере 17,17%, которая определена на основании статистического бюллетеня Банка России.

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 2.1 табличной части пояснений.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена чистая инвестиция в аренду, подлежащая погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение долгосрочной чистой инвестиции в аренду представлено в таблице 4.1 табличной части пояснений.

В составе строки 1190 «Активы, приобретаемые для передачи в лизинг» на 31.12.2024г. отражен актив в размере 12 030 тыс. руб., принадлежащий Обществу на праве собственности, в 2025г. был передан в лизинг ГОБУЗ СТАРОРУССКАЯ ЦРБ по Договору №0150200003924000625_316096 от 30.07.2024.

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 4.1 табличной части пояснений.

Сомнительных долгов на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года нет, резерв не создавался. Распределение, причитающихся лизинговых платежей по срокам погашения по договорам финансовой аренды и сверка валовой и чистой инвестиции в финансовую аренду выглядит следующим образом:

Наименование показателя	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Валовая стоимость инвестиции в аренду			
	346 377	420 189	519 379
- в т.ч. со сроком погашения до 1 года	124 508	111 303	117 145
- в т.ч. со сроком погашения от 1 года до 2 лет	101 201	103 377	105 804
- в т.ч. со сроком погашения от 2 до 3 лет	91 462	90 950	98 156
- в т.ч. со сроком погашения от 3 до 4 лет	28 131	85 353	90 745
- в т.ч. со сроком погашения от 4 до 5 лет	1 073	28 131	84 810
- в т.ч. со сроком погашения свыше 5 лет	-	1 073	22 720
Величина будущих процентных доходов			
	101 109	148 209	207 484
Чистая стоимость инвестиции в аренду			
	245 268	271 980	311 896

Информация о создании и использовании резерва под ожидаемые кредитные убытки по договорам лизинга приведена в таблице:

Наименование показателя	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<i>Инвестиция в аренду, в том числе:</i>			
Чистая стоимость инвестиции в аренду	245 268	271 980	311 896
Обесценение инвестиции в аренду по арендным компонентам	4 905	5 442	6 238
- в т.ч. резервы на чистую инвестицию в аренду	4 905	5 442	6 238

Изменение чистой инвестиции в финансовую аренду составило:

Период	Остаток чистой инвестиции на начало периода	Увеличение чистой инвестиции при заключении новых договоров финансовой аренды	Величина начисленных процентов	Погашение и прекращение чистой инвестиции в финансовую аренду	Остаток на конец периода
2025	271 980	66 792	61 715	-155 219	245 268
2024	311 896	27 248	67 534	-134 698	271 980

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Сумма планового выкупного платежа согласно графика платежей	932	933	934

В табличной части пояснений 4.1 в столбце 4 «резерв по сомнительным долгам» отражен резерв под ожидаемые кредитные убытки.

Движение резерва по ЧИА за 2024 год

Контрагент	Остаток на начало отчетного периода	Уменьшение резерва	Начисление резерва	Остаток на конец отчетного периода
АКОБ ГАУЗ АО	-	-	96	96
ГОБУЗ СТАРОРУССКАЯ ЦРБ	510	45	15	479
КДЦ С ПОЛИКЛИНИКОЙ ФГБУ	124	68	-	56
КЦМР ОАУЗ	437	59	-	379
ЛОКЦ ГУЗ	170	170	-	-
Макарова Марина Александровна	57	20	19	56
МЕДПАРК ООО	164	164	-	-
НИИ МТ ФГБНУ	78	9	2	72
НОВГОРОДСКИЙ КЛИНИЧЕСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЦЕНТР ФТИЗИОПУЛЬМОНОЛОГИИ, ГОБУЗ НКЦФП ГОБУЗ	1 006	106	16	916
НОКБ ГОБУЗ	3 030	355	9	2 684

ОДКБ ГОБУЗ	169	21	-	148
СИТИМЕД ООО	324	108	43	258
СТИГМА ООО	-	22	173	151
ЦГКБ ГОБУЗ	168	22	-	147
ИТОГО:	6 238	1 169	373	5 442

Движение резерва по ЧИА за 2025 год

Контрагент	Остаток на начало отчетного периода	Уменьшение резерва	Начисление резерва	Остаток на конец отчетного периода
АКОБ ГАУЗ АО	96	40	-	56
ГОБУЗ СТАРОРУССКАЯ ЦРБ	479	51	235	663
КДЛ НА ИЗМАЙЛОВА ООО	-	98	299	201
КДЦ С ПОЛИКЛИНИКОЙ ФГБУ	56	56	0	0
КЦМР ОАУЗ	379	75	0	305
Макарова Марина Александровна	56	27	0	29
НИИ МТ ФГБНУ	72	15	0	57
НОВГОРОДСКИЙ КЛИНИЧЕСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЦЕНТР ФТИЗИОПУЛЬМОНОЛОГИИ, ГОБУЗ НКСЦФП ГОБУЗ	916	126	0	790
НОКБ ГОБУЗ	2684	447	0	2236
ОДКБ ГОБУЗ	148	27	0	121
СИТИМЕД ООО	258	185	153	227
СТИГМА ООО	151	51	0	100
ЦГКБ ГОБУЗ	147	27	0	120
ИТОГО:	5442	1225	687	4905

3.4. Денежные средства

В 2023 году Обществом подписано Генеральное соглашение № 400F00K97 от 27.06.2023 г. с ПАО Сбербанк об открытии невозобновляемой рамочной кредитной линии на сумму 3 млрд. руб. Денежные средства в 2024 и в 2025 году не поступали.

3.5. Заемные средства

Строка баланса	Займодавец	Дата погашения	Годовая ставка, %	На 31.12.2024	
				Основной долг	Проценты
1410	АО Р-Фарм	19.02.2029	8,5	322 632	-
1510		2024 год		-	2 323

Строка баланса	Займодавец	Дата погашения	Годовая ставка, %	На 31.12.2025	
				Основной долг	Проценты
1410	АО Р-Фарм	19.02.2029	8,5	227 632	-
1510		2025 год		-	-

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Доходы и расходы

Общество учитывает доходы и расходы, возникновение которых связано:

- оказанием лизинговых услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества (медицинское оборудование) во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, а также оказанием услуг лизингополучателю, непосредственно связанных с реализацией договора лизинга;
- с продажей товаров.

Выручка	За 2024 год	За 2025 год
Лизинговая деятельность	67 815	62 713
Оптовая торговля	15 210	44 272
ИТОГО по строке 2110 отчета о финансовых результатах	83 024	106 985

Вся выручка получена от источников РФ и на территории РФ.

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2025 год
Лизинговая деятельность	822	1 051
Оптовая торговля	14 461	36 851
ИТОГО по строке 2120 отчета о финансовых результатах	15 283	37 902

Управленческие расходы	За 2024 год	За 2025 год
Амортизация	1 564	2 041
Аренда помещений (осн)	279	435
Оплата труда	10 442	14 454
Страховые взносы	2 583	3 655
Услуги по обновлению версий, доработке и поддержке ПО	2 347	2 635
Прочие расходы	1 797	1 626
ИТОГО по строке 2220 отчета о финансовых результатах	19 012	24 846

Прочие доходы	За 2024 год	За 2025 год
Изменение стоимости предметов аренды	276	-
Резерв под обесценение ЧИА по ФСБУ	796	536
Резерв на гарантийный ремонт мед.оборудования	84	-
Курсовые разницы	36	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	701	2 875
ИТОГО по строке 2340 отчета о финансовых результатах	1 893	3 411

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Банковская гарантия (комиссия)	432	427
Доходы/расходы прошлых периодов (Эффект от модификации)	4 490	-

Прочие расходы	2024 год	2025 год
ДЛ)		
НДС с услуг	16	13
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	187	479
Расходы на услуги банков	53	78
Резерв на гарантийный ремонт мед. оборудования	-	393
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	3	2
Курсовые разницы	-	1 493
ИТОГО по строке 2350 отчета о финансовых результатах	5 180	2 885

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы по договору аренды, величина которых составила:

- за 2024 год – 389 тыс. руб.;
- за 2025 год – 539 тыс. руб.

3.8. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль:

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль (убыток) до н.о, облагаемая по основной ставке	30 226	34 654
Ставка налога на прибыль, %	20%	25%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(6 045)	(8 664)
Постоянный налоговый расход (доход)	(41)	(123)
Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. Пересчет по ставке 25%	(956)	-
Налог на прибыль	(7 042)	(8 787)

Отложенный налог на прибыль:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	67 065	56 514	(10 552)
Дебиторская задолженность	17 953	17 947	(6)
Доходные вложения в материальные ценности	6 503	7 201	698
Кредиторская задолженность	13	-	(13)
Оценочные обязательства и резервы	1 102	1 171	69
Расходы будущих периодов	38 795	27 856	(10 939)
Резервы сомнительных долгов	1 360	1 226	(134)
Арендные обязательства	1 339	1 112	(27)
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	71 846	63 595	8 251
Дебиторская задолженность	69 367	61 738	7 629
Доходы будущих периодов	12	0	12
Кредиторская задолженность	282	273	9
Нематериальные активы	859	640	219
Основные средства	920	665	255
Проценты по обязательствам	406	279	127
Отложенный налог на прибыль	-	-	(2 301)

3.9. Корректировка показателей отчетности на предыдущую отчетную дату 31.12.2024г. не проводилась.

3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. Информация о бенефициарах и связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)).

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Остаток задолженности на 31.12.2024	Форма и срок завершения расчетов
Связанная сторона 1	Поставка медицинского оборудование и прочих услуг	92	31 990	1 кв. 2025, безналичная
Связанная сторона 1	Договор займа	27 424	(324 954)	19.02.2029, безналичная
Связанная сторона 2	Оказание ИТ услуг Обществу	1 257	-	безналичная

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Остаток задолженности на 31.12.2025	Форма и срок завершения расчетов
Связанная сторона 1	Поставка медицинского оборудование и прочих услуг	32 964	15 491	1 кв. 2026, безналичная
Связанная сторона 1	Договор займа	25 388	(227 632)	19.02.2029, безналичная
Связанная сторона 2	Оказание ИТ услуг Обществу	1 257	-	безналичная

Сомнительных долгов связанных сторон на конец 2024 и 2025 года нет, резерв не создавался.

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор. Краткосрочное вознаграждение в 2024 году составило 2 498 тыс. руб., из них: оплата труда за отчетный период (с учетом НДФЛ) – 2 283 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 215 тыс. руб. Страховые взносы -377 тыс. руб., НДФЛ – 342 тыс. руб.

В 2025 году составило 6 414 тыс. руб., из них: оплата труда за отчетный период (с учетом НДФЛ) – 6 016 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде - 398 тыс. руб. Страховые взносы 1 380 тыс. руб. НДФЛ -943 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2024 и 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.11. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств в отношении Российской Федерации.

В своей деятельности Общество придерживается консервативных принципов оценки имущества и при заключении лизинговых договоров, как правило, устанавливает авансовые платежи в размере 20 - 30% от стоимости лизингового имущества.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашены в установленном порядке.

3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Перепелкин В.В.

14.01.2026 г.

