

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденным ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

## Информация об организации

Акционерное общество «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ», сокращенное название АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» (далее - Общество), ИНН 7716200363, зарегистрировано 26 января 2001г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Количество акций: 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб.

Состав акционеров АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» - UAB «INTERSURGICAL», доля в уставном капитале 100%. На основании приказа Федеральной службы по финансовым рынкам была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ».

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 36 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 115114, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Даниловский, наб. Дербеневская, д.11, этаж 9, пом. Б пом.1 офис В-904

Основной государственный регистрационный номер – 1027700447169.

Генеральным директором Общества является Парастаев Георгий Каймырович.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1027700447169 20.11.2002

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аналитик»,

ОГРН 1192468036925,

660049, г. Красноярск ул. Марковского 81,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006040612.

Обособленное подразделение АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» создано Решением общего собрания акционеров от 28.12.2020г. в Свердловской области, адрес: 620050, Россия, г. Екатеринбург, ул. Щорса, 7,306 КПП 668545001.

Сведения о регистраторе: Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором является АО "РДЦ-ПАРИТЕТ.", ОГРН 1027700534806.

Общество соблюдает Федеральный Закон «О противодействии терроризму». При заключении договоров, юридическая компания обслуживающая Общество запрашивает учредительные документы у контрагентов.

**Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:**

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер – Бекоева Н.А.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**1. Нематериальные активы**

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения"

ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив, удовлетворяющий следующим условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю), и иные расходы, непосредственно связанные с приобретением или созданием НМА.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Расшифровка нематериальных активов, отраженных по строке 1110 «Нематериальные активы» указана в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость нематериальных активов, 1110 тыс.руб.:

№	Группа нематериальных активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Вложения в нематериальные активы	7 067	7 938	6 886
	В том числе: Нематериальные активы в организации	6 076		

Приобретение НМА не введенных	991		
-------------------------------	-----	--	--

По состоянию на 31.12.2025г. на счете 08 Капитальные вложения в НМА" числятся затраты в размере **990 868,20**

1. Регистрационное удостоверение на «Закрытые аспирационные системы» 2024 г. - 627 480 руб
2. Регистрационное удостоверение на «Реанимационные мешки» 2025 г – 293 916 руб.
3. Регистрационное удостоверение на «Эндотрахеальные трубки– 69 472,20 руб.

Ввод в эксплуатацию не осуществлен в связи с продолжением этапа регистрации. Амортизация по данным объектам не начисляется.

## 2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- складская техника.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Основанием для списания стоимости объекта основных средств с учета является прекращение использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Выбытие основных средств».

Расшифровка основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства», включая накопленную амортизацию указана в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств, тыс. руб.:

№	Группа основных	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
1	Основные средства организации	52 454	14 789	18 367
	В том числе Основные средства, пригодные к использованию	16 909		
	Права пользования активами	35545		

В течении 2025 года было 3 ед. основных средств (продано три легковых автомобиля). Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за 2025 год, составил 1850 тыс. руб.

Так же в 2025 году было приобретено 3 основных средства.

Легковой автомобиль – 2 шт., сервер -1 шт. на сумму 8 637 678.12руб

Иного использования основных средств –не было

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств,

находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» по банковским кредитам – не было.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге учитываемые по остаточной стоимости на отчетную дату – не было.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация 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 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.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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 каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основные средства, тыс. руб.:

№	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Права пользования активами	35 545	2 784	9510

В связи с изменением стоимости аренды в 2025г. был произведен перерасчет обязательств по аренде (Изменение условий аренды):

Сумма ежемесячных платежей по Договору аренды помещений (Офис Павлова) до изменений составляла 221 250 руб., после изменений – 245 883руб.

Сумма ежемесячных платежей по Договору аренды склада (Склад Мешково) до изменений составляла 594 000 руб., после изменений – 749 700 руб.

Срок окончания договоров не менялся. Ставка дисконтирования осталась на прежнем уровне.

Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

### 3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1180 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы, тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	15 003	3 121	3 921

### 4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по ФИФО;

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по ФИФО.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат,

необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы и товары.

На конец 2025 года был начислен резерв под снижение стоимости товаров на сумму 13 040 391,85 руб. Начисление резерва было проведено силами логистов на основании предполагаемой даты истечения срока годности товаров.

Запасы, строка 1210, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Запасы	11 482	157 590	165 394
	Сырье и материалы	72	48	28
	Товары отгруженные	116 410	157 542	165 366

#### 6. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость, строка 1220, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Налог на добавленную стоимость	1 217	1 493	1 731

#### 7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Расшифровка дебиторской задолженности, отраженных по строке 1230 «Дебиторская задолженность», раскрыта в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не требуется, так как задолженность носит текущий характер. Длющаяся и просроченная задолженность отсутствуют.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, строка 1230, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Дебиторская задолженность	78 949	175 070	405 687

Основную долю дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет предоплата иностранным поставщикам- 45 892 252,67 руб.

Учредитель распорядился оплачивать товары, поставляемые из Европы авансом в связи с риском прекращения расчетов в валюте (ЕВРО).

#### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	761 8203	472 753	62 239
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	16 011	2 952	2 239
	Валютные счета	8		
	Депозиты краткосрочные	745 800	469 800	60 000

#### 9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал, тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» состоит из 100 (ста ) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

### 10. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный капитал, тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Резервные капитал	38	38	38

### 11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль, тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	981 254	821 724	650 468

### 12. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	11 717	1 291	2 760

### 13. Прочие долгосрочные обязательства

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Прочие долгосрочные обязательства, строка 1450, тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Арендные обязательства	25 663	3 880	10 925

### 14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Расшифровка кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность», раскрыта в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность строка 1520, тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Кредиторская задолженность	5 453	6 637	2 168
2	Краткосрочные обязательства по аренде	9979	3880	

### 15. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков (строка 1540 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

## Краткосрочные обязательства

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Оценочные обязательства	1 874	2 114	1 094

## 16. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка тыс. руб.:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	Выручка	705 925	730 607

### 18. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	Себестоимость продаж	424 029	394 640

### 19. Коммерческие расходы 2025г.

Амортизация	5 115 304,97
Аренда офиса	2 042 498,00
Аренда склада	14 005 251,23
Интернет	778 525,50
Списание упаковочных материалов	612 630,76

Реклама	7 263 513,41
Списание материалов. МОЛ.	473 566,94
Малоценное оборудование и запасы	202 974,85
Аудит	1 661 179,34
Доставка (Экспресс)	975,25
Мобильная связь	320 467,77
Не принимаемые к НУ	524 229,02
Недорогая техника	70 840,66
Прочие затраты	427 530,55
Прочие складские расходы	863 304,88
Содержание служебного автотранспорта	2 730 172,0
Тренинг	4875,72
Списание образцов	835 362,73
Канцтовары	242 090,94
Общие расходы General exp	1 254 654,80
Регистрация	375 000
Телефон	106 345,05
Транспортные расходы	6 292 605,37
Юридические и профессиональные услуги	57 500
прочие налоги	158 272
Страховые взносы	19 424 487,6
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	134 819,5
Оплата труда	67 835 781,76
Представительские расходы Entertaining	103 966,5
Расходы на служебные поездки	434 003
Страхование	4 441 968,27
<b>Итого:</b>	<b>138 794 698</b>

## 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

### Прочие доходы:

Наименование показателя	
Аренда авто	80 000,00
Возврат неиспользованной страховки	10 700,32
Изменение стоимости предметов аренды	247 146,19
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	384 121,50
Оценочные обязательства по оплате труда	145 732,73
Реализация основных средств	1 541 666,67
<b>Итого:</b>	<b>2409367,41</b>

### Прочие расходы:

Наименование показателя	
Ликвидация внеоборотных активов	273 801,91
Курсовые разницы	915 444,31
Списание недостачи	447 618,39
Просроченная продукция	7410623,24
Услуги банка	1 654 666,60
Прочие внереализационные расходы (отклонения от курса продаж)	9 531 337,00
<b>Итого:</b>	<b>20 233 491</b>

## 21. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный
Налог на прибыль	214 605	54526	214 063	42 813
Отложенные налоги, в т.ч.:	6496	1 624		664
Временная разница	6496	1624	1 685	337
Постоянная разница	1 521	380	1 636	327
Итого налог:		56531		43 477

## 22. Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	На	На
		31.12.2025	31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	15 003	3121
2	Отложенные налоговые обязательства	11 717	1291

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

## 23. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	159 530	171 257

#### 24. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Наименование показателя	За 2024	За 2024
Базовая прибыль/(убыток) за	159 530	171 257
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в	100	100
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	1595	1713

#### 25. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

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.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2025 года: рублей 1 евро (EUR) 92,0938

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчёт о движении денежных	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных	Бухгалтерский
Денежные средства	761 820	761 820	472 753	472 753

## 26. Изменения в учетной политике на 2026 год

Изменения в учетную политику на 2026г. законодательно не вносились.

## 27. Информация по сегментам

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Внутренний рынок	631 284	650 763
2	Внешний рынок	74 640	79 884
	<b>Итого:</b>	<b>705 924</b>	<b>730 607</b>

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют.

Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

## 28. Операции со связанными сторонами

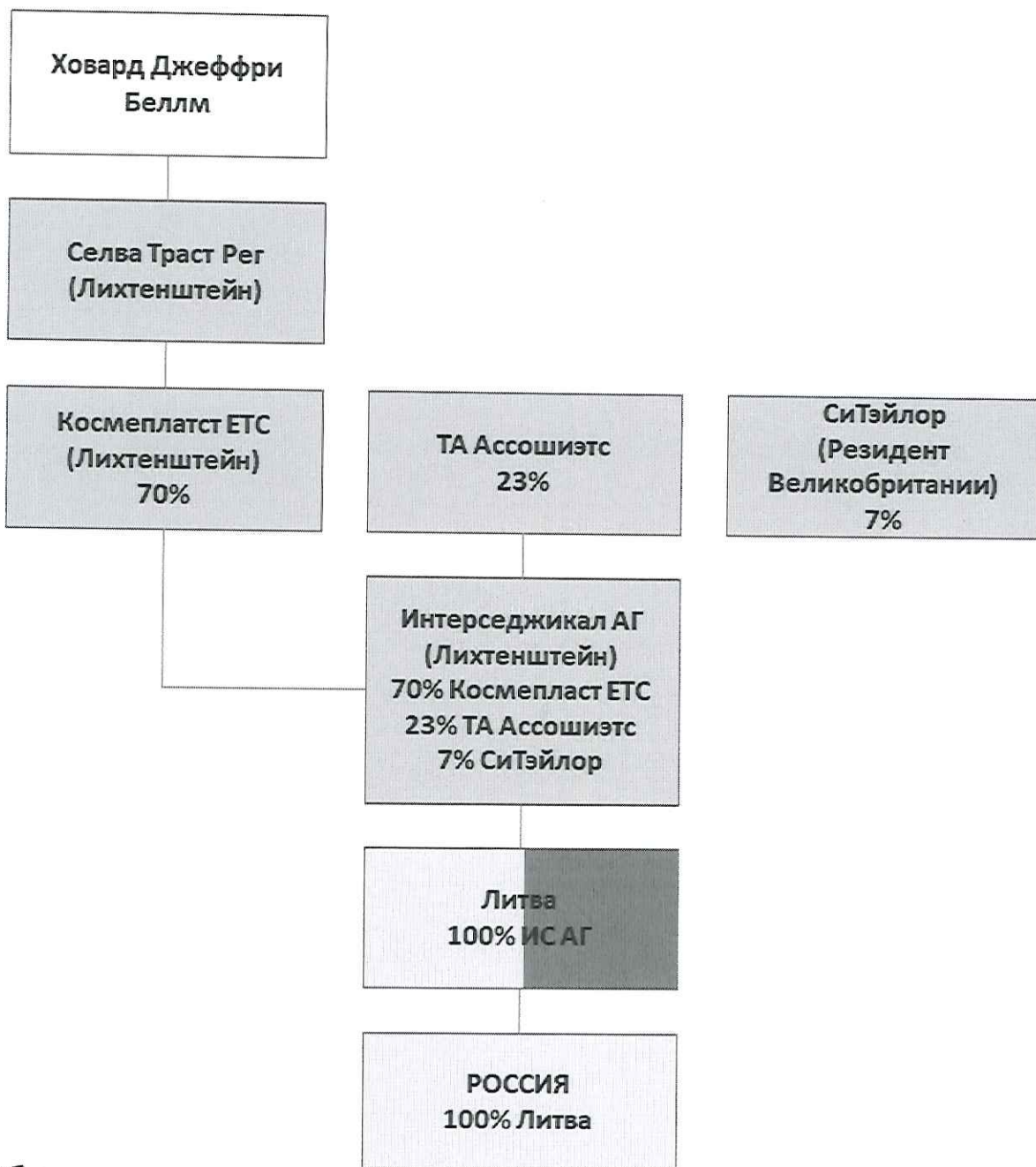
В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей

бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

## **29. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними**

**Сведения о структуре собственности АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ» по состоянию на 31.12.2025г.**



Обозначения цветом:

	Производство
	Продажи
	Владение

1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
UAB INTERSURGICAL	Контроль влияния
2. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
UAB INTERSURGICAL	контроль
3. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
UAB INTERSURGICAL, INTERSURGICAL MEDICAL URUNLER TICARET LIMITED SIRKETI, Парастаев Георгий Каймырович	
4. Единоличный исполнительный орган (директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. генеральный директор АО «Интерседжикал» Парастаев Георгий Каймырович	

### 30. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - директора  
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат управленческому составу в 2025 году составляет 11 750 тыс. руб.

Краткосрочных выплат не было.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

### **31. Информация об операциях с основным акционером Общества – UAB INTERSURGICAL.**

Дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

### **32. Информация об операциях со связанными сторонами.**

UAB INTERSURGICAL

<b>Вид хозяйственной операции</b>	<b>За 2025</b>
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС и других обязательных платежей)	-
Приобретение товаров, услуг	0

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2025</b>
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	-
Кредиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	-

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 год</b>
Величина созданных резервов по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-

Наименование показателя	За 2025
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-

### 33. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

### 34. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Кредиты в 2025г. Обществом не использовались.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	31.12.2025	31.12.2024
1	Краткосрочные кредиты и займы	-	-
2	Выданные займы		-
3	Дебиторская задолженность	78 949	175 070
4	Денежные средства и их эквиваленты	761 820	472 753
	<b>Итого</b>	<b>841 569</b>	<b>647 823</b>

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов, с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Реализация товаров АО «Интерседжикал» ведется в российских рублях. Общество импортирует продукцию в иностранной валюте (ЕВРО)

№	Вид актива	31.12.2025	31.12.2024
1	Дебиторская задолженность	78 949	175 070
2	Денежные средства и их эквиваленты	761 820	472 753
3	Кредиторская задолженность	5 456	6 637
	Итого финансовые активы за вычетом финансовых обязательств	835 313	641 186

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

### 35. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 г.

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской

Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Литовская Республика является недружественной страной по отношению к Российской Федерации. Учредитель (100%) Организации является резидентом недружественного государства. В Литве на правительственном уровне запрещено осуществлять отгрузки компаниям из РФ, что усложнило логистическую цепочку и привело к удорожанию себестоимости товара.

Импортозамещение медицинской продукции в РФ регулируется национальным режимом, где ключевую роль с 2025 года играет Постановление Правительства № 1875, устанавливающее ограничения и запреты на закупку иностранных медизделий при наличии заявок из РФ или ЕАЭС. Российские производители получают преимущество, если их продукция внесена в реестр Минпромторга (ПП № 719). Так как Общество реализует товары иностранного производства, это постановление существенно сказалось на продажах в 2025г.

### **36. Информация о прекращаемой деятельности**

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились на 19,4 % к уровню на 31.12.2024 года, в результате на 31.12.2025 г. составили 159530 тыс. руб.

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.

### **37. Единый налоговый счет**

После распределения платежей по установленной последовательности на едином налоговом счете сформирован общий баланс – сальдо на 31.12.2025 г. тождественное данным, отраженным в справке № 2026-34499 от 20.01.2026 года., выданной ФНС России.

**38. По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:**

Коэффициент текущей ликвидности	176,318	
Коэффициент быстрой ликвидности	154,185	
Коэффициент наличия собственных средств	0,949	
Рентабельность продукции	20,27	%
Рентабельность компании	20,61	%
Рентабельность активов	15,40	%

По итогам за 2025 и 2024 г. имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество «Интерседжикал» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### 39. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор  
АО «ИНТЕРСЕДЖИКАЛ»

Парастаев Г.К.

09.02.2026г.

