

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПК СБК»
ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПК СБК».

Сокращенное наименование – ООО «ПК СБК».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИ ФНС России № 46 по г. Москве 22.02.2018; ОГРН – 1187746216107.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ПК СБК»: ОК01Ф – 12300 (Общества с ограниченной ответственностью) – ОКФС 16 (Частная собственность).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПК СБК» – 129626, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 2, помещ. 3.

ОКТМО 4535900000 – муниципальный Округ Отрадное

Основным видом деятельности ООО «ПК СБК» является:

- Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20);

ООО «ПК СБК» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Уставной капитал ООО «ПК СБК» составляет 10000-00 рублей.

Участниками ООО «ПК СБК» по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются:

Участник	Доля в уставном капитале
АО «Медскан» 1227700484076	65%
АО «Медицинский Актив» 1217700250130	25%
ООО «Сбербанк Инвестиции» ОГРН 1105032007761	10%

С 17.02.2023 руководство текущей деятельностью общества осуществляется Управляющей организацией (АО «Медскан»), действующей на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 17.02.2023, Дополнительного соглашения №1 от 18.02.2023 к Договору о передаче полномочий ЕИО от 17.02.2023, Протокола очередного общего собрания участников ООО «ПК СБК» от 16.02.2024, Протокола внеочередного заседания общего собрания участников общества ООО «ПК СБК» от 26.06.2025, Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 26.06.2025. Исполнительные органы подотчетны общему собранию участников.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПК СБК» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПК СБК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- Долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- Краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам не начислялся, в связи с отсутствием у Организации сомнительных долгов.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от поставщиков займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы
Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 121 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода 2025									
	На начало года 2025		поступил 0		выбыло (погашено)		доведен ие перво началь но стоим ости до номина льной		текущей рыночно й стоимост и (убытко в от обесцен ения)		изменение первонач альной стоимости, выраженно й в инострани ой валюте, в связи с изменение м курса инострани ой валюты		перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первонач альная стоимость		накопле нная коррек тировка *			
Долгосрочные - всего	102	-	20												121	-			-	
В том числе:																				
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	102		20												121				-	
Инвестиции в дочерние общества																			-	
Краткосрочные - всего	-	-																	-	
Финансовых вложений - итого	-	-																	-	

В составе финансовых вложений Общества учитываются доли в уставном капитале следующих обществ:

На 31.12.2024 года - ООО «Медасист» в размере 51%, ООО «Медасист-К» в размере 40,7973395931%, ООО Управляющая компания «Медасист» в размере 51%, ООО «Центр медицинских осмотров и профилактики» в размере 51%.

Доли в уставном капитале вышеперечисленных обществ получены от АО УК «Медскан» (после переименования АО «Медицинский актив») по «Договору о внесении участником общества безвозмездного вклада в имущество Общества с ограниченной ответственностью «ПК СБК» от 16.02.2022 года.

На 31.12.2025 года - ООО «Медасист-К» в размере 51%, ООО Управляющая компания «Медасист» в размере 51%.

Данные изменения произошли путем Реорганизации ООО «Медасист-К» на основании:

1. Договоров о присоединении к нему ООО «ЦМОИП» и ООО «Медасист» в соответствии с:

- Протоколом №3 внеочередного общего собрания участников ООО «Медасист» от 15.07.2025

- Протоколом №2 внеочередного общего собрания участников ООО «ЦМОИП» от 15.07.2025

- Протоколом №2 внеочередного общего собрания участников ООО «Медасист-К» от 15.07.2025

2. внесением изменений в учредительные документы - Устав ООО «Медасист-К» на основании Протокола внеочередного заседания общего собрания участников №3 от 31.10.2025

Финансовое вложение отражено в бухгалтерской отчетности по стоимости долей.

3.2. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах, составляют 17 тыс. руб. и 339тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	17	339

Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)		
в том числе:	17	339
Денежные средства	17	339

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2883 тыс. руб. на поддержание деятельности организации.

В 2025 и 2024 гг. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее участниками и дочерним обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
4123 – платежи в виде процентов по долговым обязательствам, в том числе:	1981	2226
От Основного общества (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	1981	2072
От Стороннего общества	0	154
4210 – поступление дивидендов, в том числе:	6655	7650
От дочерней организации (отчитывающаяся организация владеет долей от 20% до 50%)	6655	0
От дочерней организации (отчитывающаяся организация владеет долей более 50%)	0	7650

4311 – получение займов, в том числе:		1165	150
От Основного общества (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		1165	150
4323 – возврат займов, в том числе:		5260	5074
Основному обществу (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		5260	4922
Стороннему Обществу		0	152

3.3. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Информация о наличии дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.202г. представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	

Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего за 2024 год	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
	20	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего за 2024 год	10	0	0	0	0	20	0	0

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 в составе дебиторской задолженности организации отражена задолженность по авансовым платежам по договору аренды в размере 0 тыс. руб. и 20 тыс. руб. соответственно.

3.4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	32470	31229
В том числе: займы	32470	31229
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	36	193
В том числе:		

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0		0
займы	36		193
прочие кредиторы	0		0
Итого	32506		31422

2024

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	13527	32470
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	20731	36
в том числе:		
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2	0
займы полученные	20729	36
прочие кредиторы	0	0
Итого	34258	32506

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 учитываются денежные средства, полученные организацией от Основного общества (выданы более 50% капитала отчитывающейся организацией) по договорам займа (тыс.руб).

3.5. Займы

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2024 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2025 г.

Займы полученные от Участника Общества (владеет менее 20% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2025	5,00	28293,09	0,00	1000,02	0,00	23893,11	0,00	1008,20	0,00	24901,31
Займы полученные от Участника Общества (владеет менее 20% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2025	5,00	11356,30	0,00	500,03	0,00	11856,33	0,00	504,16	0,00	12360,49
Займы полученные от Участника Общества (владеет менее 20% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2026	4,50	144354,37	0,00	5850,03	0,00	150204,40	0,00	5808,00	0,00	156102,48
Займы полученные от Основного Общества (владеет более 50%)				425576,08	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2028	13,00					435576,08											
Займы полученные от Основного общества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2028	13,00	3864786,91	0,00	413522,55	4278309,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Займы полученные от Основного общества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2027	13,00	537868,48	0,00	12822,37	50690,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Займы полученные от Основного общества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2028	13,00	10524693,71	0,00	1189260,27	867000,00	10846953,98	0,00	662189,73	7221170,00	4267973,71							

от Основного обшества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2027	13,00	778880,00	0,00	93603,57	872483,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Займы полученные от Основного обшества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2027	Ключевая ставка +3%, с 25.09.202 4 – Ключевая ставка+5 %	27442,33	0,00	31434,09	305876,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Займы полученные от Основного обшества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2027	Ключевая ставка +4%, с 21.12.24 – Ключевая ставка+5 %	4414465,71	0,00	947322,45	0,00	5361788,16	0,00	1063715,04	0,00	6425503,20
Займы полученные от Основного обшества (владеет более 50% капитала отчитываю			Ключевая ставка +4%, с 15.11.24 – Ключевая ставка+5 %	13526562,19	0,00	2698387,28	0,00	15954950,18	0,00	3142794,51	0,00	19097744,69

Российская организация и)	Руб.	2027																	
Займы полученные от Основного Общества (владеет более 50% капитала отчитываю щейся организаци и)	Руб.	2026																	
	Ключевая ставка +4,5%	0,00	150000,00	6375,00	0,00	0,00	156375,00	250000,00	65252,76	0,00	471627,76								
Займы полученные	Руб.	2027	Ключевая ставка +4,5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915000,00	50617,95	0,00	965617,95							
Итого				34255879,17	150000,00	5400078,37	7299936,38	32506021,16	1165000,0	4991980,43	7241170,00	31421831,59							

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	4991980,43	5400078,37
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	4991980,43	5400078,37

3.6. Выручка от основного вида деятельности и себестоимость продаж.

В Отчете о финансовых результатах 2025-2024 гг. в строке «Выручка» отражены доходы от участия в других организациях 6656 тыс. руб. и 7650 тыс. руб. соответственно (Дивиденды полученные). Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025г.		за 2024 г.	
Расходы на оплату труда		0		0
Отчисления на социальные нужды		0		0
Прочие затраты ³		881		512
Итого по элементам затрат		881		512

3.7. Прочие доходы и расходы тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Проценты, начисленные за пользование заемными средствами		4992		5400
Прочие доходы (расходы)		0		44
Итого		4992		5444

3.8. Доходные операции с дочерними компаниями.

Доходные операции с дочерними компаниями за 2023 год (тыс. руб.):

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов

Дивиденды	0	5100	5100	0	
Дочерние общества:	0	5100	5100	0	
Общество в котором отчитывающаяся организация является Основной (владеет более 51% капитала)	0	5100	5100	0	безналичная
Итого	0	5100	5100	0	

Доходные операции с дочерними компаниями за 2024 год (тыс.руб):

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Дивиденды	0	7650	7650	0	
Дочерние общества:	0	7650	7650	0	
Общество в котором отчитывающаяся организация является Основной (владеет более 51% капитала)	0	7650	7650	0	безналичная
Итого	0	7650	7650	0	

Доходные операции с дочерними компаниями за 2025 год (тыс.руб):

Характер отношений со связанной стороной, виды операций,	Сальдо расчетов с компаниями	Поступление денежных средств и	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец	Форма расчетов
--	------------------------------	--------------------------------	------------------	---------------------------------------	----------------

наименование связанной стороны	на начало года	прочего возмещения	отчетного периода	
Дивиденды	0	6656	0	
Доходные облигации:	0	6656	0	
Общество, в котором отчитывающаяся организация является Преобладающей (владеет от 20% до 50% капитала)	0	6656	0	безналичная
Итого	0	6656	0	

Займы, полученные от связанных сторон (тыс. руб.):

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств, начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные*	32506	1195	7241	31228	
«Основное общество» (владеет 65% капитала отчитывающейся организацией)	32320	1195	7241	31228	безналичный
«Участник общества» (владеет 10% капитала отчитывающейся организацией)	186	7	0	193	безналичный
Итого	32506	1195	7241	32506	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств, начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные*					
«Основное общество» (владеет 65% капитала отчитывающейся организацией)	34256	5550	7300	32506	
«Участник общества» (владеет 10% капитала отчитывающейся организацией)	33803	5511	6994	32320	безналичный
Связанные организации:	179	7		186	безналичный
Итого	274	32	306	0	безналичный
	34256	5550	7300	32506	
					2023
Займы полученные*					
«Основное общество» (владеет 65% капитала отчитывающейся организацией)	18147	17983	17586	34256	
отчитывающейся организацией)	17976	25227	9400	33803	
«Участник общества» (владеет 10% капитала отчитывающейся организацией)	171	8	0	179	безналичный
Связанные организации:					безналичный
ООО «Медкан»	0	735	735	0	безналичный
ООО «Интермед»	0	4584	4310	274	безналичный
ЗАО ПВЛ «Философия красоты»	0	3141	3141	0	безналичный
Итого	18147	33695	17586	34256	

3.9. 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, не происходили.

3.10. Состояние чистых активов

В отпущении деятельности Общества в 2024-2025 гг. установлены отрицательные индикаторы, в частности:

- получение убытка по итогам деятельности;
- величина чистых активов меньше величины уставного капитала;
- отрицательные денежные потоки от текущих операций.

Несмотря на наличие данных факторов, Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, а также своевременно исполняет свои обязанности по договорам. Основной причиной убыточности деятельности Общества на протяжении двух лет является специфика инвестиционных медицинских проектов. Данные инвестиционные проекты являются долгосрочными, со сроками жизни более 15 лет, и не сразу окупаются.

ООО «ПК СВК» входит в группу «Медскан» – динамично развивающийся холдинг медицинских организаций и один из лидеров негосударственного сектора здравоохранения в России. Клиники группы компаний предлагают полный спектр высокотехнологичной медицинской помощи по передовым мировым протоколам. Основным видом деятельности ООО «ПК СВК» является «Деятельность холдинговых компаний».

Под управлением на 31.12.2025 года «ПК СВК» находится группа компаний «Медасист» (ООО «Медасист-К» в размере 51% после реорганизации ООО «Медасист-К» путем присоединения к ней ООО «Медасист» и ООО «ЦМОИП», ООО Управляющая компания «Медасист» в размере 51%)

– сеть медицинских центров.

Согласно прогнозам в 2026 году ожидается получение совокупной чистой прибыли компаниями, находящимися под управлением ООО ПК СВК». Соответственно, Обществом ожидается получение дивидендов от дочерней организации за счет части прибыли группы.

Генеральный директор
АО «Медскан» - Управляющей организации
ООО «ПК СВК»



Мубаракшин Т.Ф.

02 марта 2026