

**Общество с
ограниченной
ответственностью
«Санаторий –
профилакторий
«Ольховка»»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за январь-декабрь 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СП ОЛЬХОВКА» ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий профилакторий «Ольховка». Сокращенное наименование ООО «СП Ольховка » (далее по тексту «Общество»).

ООО «СП «Ольховка» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения единственного участника от 28.04.2020 года. Общество зарегистрировано инспекцией МНС России по г. Стерлитамаку Республики Башкортостан 06 мая 2020 года. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1200200025574, ИНН 00268090537, КПП 026801001.

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом:

Российская Федерация, Республика Башкортостан, Стерлитамакский район, сельское поселение Наумовский сельсовет, территория санаторий-профилакторий «Ольховка», здание 1.

Адрес Общества:

453130, Республика Башкортостан, район Стерлитамакский, Территория санаторий-профилакторий Ольховка, здание №1

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность санаторно-курортных организаций;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Медицинская деятельность;
- Деятельность по сдаче в наем для временного проживания меблированных комнат и предоставление мест для временного проживания;
- Торгово-закупочная деятельность;
- Зрелищно-развлекательная деятельность;
- Иные виды деятельности.

Общество имеет следующие лицензии:

- № ЛО41-01170-02/00358142 от 23.11.2020 года - на медицинскую деятельность;
- № ЛО42-01170-02/00269314 от 07.12.2021года - на фармацевтическую деятельность.

За период с января по декабрь 2025 года Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является АО «БСК». Размер доли участника - в размере 100 % номинальной стоимостью 127 439 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025 года составила 124 человек.

С 06.05.2020 года полномочия генерального директора осуществлял Управляющий - акционерное общество «Башкирская содовая компания» (решение единственного участника ООО «СП Ольховка» от 28.04.2020 года, договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) ООО «СП Ольховка» от 06 мая 2020 года №011.05.20).

Генеральным директором с 01.09.2022 года назначен Мурзагалин Тимур Шамилович.

Ревизор Общества в 2025 году не назначался.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированного программного обеспечения «1 С ERP».

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 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, стандартами и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

К составу годовой бухгалтерской отчетности Общества относятся:

- Бухгалтерский баланс (далее ББ)

- Отчет о финансовых результатах (далее ОФР)

- Приложения к ним (Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств (далее –ОДДС), пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в текстовой форме.

Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

Общество составляет Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложений № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023.

Данные об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества производится в соответствии с Законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, оборудования, незавершенного строительства проводится по всем подразделениям не реже 1 раза в 3 года. Инвентаризация основных средств и запасов была проведена по состоянию на 1 октября 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, в том числе денежных средств, была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. При наличии признаков обесценения объектов основных средств, Общество образует резерв под их обесценение. Порядок формирования резерва под обесценение объектов основных средств приведен в Приложении 4 к настоящей Учетной политике.

Объект основных средств – это актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)¹.

Актив, удовлетворяющий перечисленным условиям, относится к объекту основных средств, если его стоимость превышает 100 000 рублей за единицу.

Определить, что к малоценным основным средствам относятся основные средства с первоначальной стоимостью 100 000,00 руб. и менее, входящие в группу «Офисное оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Другие виды основных средств», «Машины и оборудование, кроме офисного», в том числе такие активы как оргтехника, компьютеры (не включая серверы, системы хранения), ноутбуки, калькуляторы, системные блоки, принтеры, CD-romы, сканеры, колонки, коммутаторы, копировальные устройства, МФУ, модемы, планшеты, теле/видео-техника, телефоны, мебель, бытовая техника и прочая офисная техника и принадлежности.

Затраты на приобретение, создание малоценных основных средств собирать на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списывать на расходы либо учитывать как затраты на создание других активов в периоде их возникновения (поступления) единовременно (счет 20,23,25,26,91) с оформлением первичного документа. Одновременно, при списании, в

¹ п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н

целях контроля за сохранностью, учитывать малоценные основные средства на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». При этом материально-ответственные лица обязаны обеспечить надлежащий контроль их наличия и движения.

По группам «Здания», «Сооружения», «Передаточные устройства», «Транспортные средства» лимит стоимости не устанавливать, а признавать основным средством при соблюдении пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимые регулярно с периодичностью свыше 12 месяцев классифицировать в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами.

Существенной признается информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на решения заинтересованных пользователей. При установлении критерия существенности в виде стоимости для конкретных видов основных средств, инвентарным объектом основных средств, будут являться затраты на капитальные ремонты. Критерии для определения существенности величины затрат при проведении капитального ремонта:

- здание «Профилакторий «Ольховка» на 202 места» (инвентарный номер 0069262, первоначальная стоимость 83 млн.руб.) в сумме свыше 25 млн.рублей.

- здание «Спальный корпус №2 (Ольховка) (инвентарный номер 0069263, первоначальная стоимость 9 млн.руб.) в сумме свыше 3 млн.руб.

Затраты на проведение текущего ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в виду незначительности не признавать самостоятельными инвентарными объектами и также относить на себестоимость.

Инвентарный объект капитального ремонта, отражать в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе инвентарного номера. Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты производить в течение срока, равного межремонтному периоду, установленному комиссией по установлению срока полезного использования. Срок списания затрат на капитальный ремонт не может превышать оставшегося срока полезного использования основного средства. При выбытии объекта основного средства в результате продажи или ликвидации оставшаяся часть стоимости капитального ремонта, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего периода. В случае, если при проведении капитального ремонта объектов основных средств в учете и отчетности продолжают числиться суммы по предыдущему аналогичному капитальному ремонту этих основных средств, указанные суммы подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

| Наименование групп | Срок полезного использования, в годах | |
|-------------------------|--|--------------|
| | Минимальный | Максимальный |
| Здания | 10 | 33 |
| Сооружения | 7 | 22 |
| Передаточные устройства | - | - |
| Машины и оборудование | 5 | 10 |
| Инструменты и инвентарь | 3 | 7 |
| Прочие объекты | - | - |

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.4. Учет запасов

В 2025 году учет запасов в Обществе организован в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по фактическим цеховым затратам.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической цеховой себестоимости.

Списание в производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средневзвешенной себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

По состоянию на конец отчетного года Общество, в случае обесценения запасов, создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.6 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- (б) прочие доходы.

Состав прочих доходов раскрыт в Пояснении 12.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации,

имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.7 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Сумма расходов на приобретение товарно-материальных ценностей уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных ТМЦ и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продукции на нетто-основе.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Состав прочих расходов раскрыт в Пояснении 13.

Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (ежемесячно);
- (ii) под обесценение запасов (1 раз в год);
- (iii) под обесценение основных средств и незавершенного строительства (1 раз в год).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Начисление резерва производится ежемесячно по мере возникновения на последний день месяца на основании данных о дебиторской задолженности на конец квартала и заключения Комиссии Общества по дебиторской задолженности.

Резерв создается в зависимости от срока просроченного долга (до и свыше 90 дней) и оценки риска не возврата задолженности, определяемого Комиссией по дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину разницы в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи и относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение объектов основных средств, незавершенного строительства образуется при наличии следующих признаков обесценения:

- объекты основных средств находятся в консервации 5 лет и более;
- объекты незавершенного строительства без движения 6 лет и более;
- существуют признаки неактуальности объекта, устаревания;
- физическая и/или моральная непригодность;
- наличие планов по прекращению использованию объекта.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

2.9 Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.10 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы («ОНА») и отложенные налоговые обязательства («ОНО»)), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

2.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12 События после отчетной даты

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

| Наименование показателя | | | | (тыс. руб.) |
|--|-------------------------|-----------|------------|-------------------------|
| | На 31 декабря 2024 года | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2025 года |
| Здания | 134 100 | - | - | 134 100 |
| Сооружения и передаточные устройства | 5 012 | - | - | 5 012 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 39 259 | - | - | 39 259 |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 769 | - | 189 | 580 |
| Офисное оборудование | - | - | - | - |
| Итого | 179 140 | - | 189 | 178 951 |

| Наименование показателя | | | | (тыс. руб.) |
|--|-------------------------|---------------|----------|-------------------------|
| | На 31 декабря 2023 года | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2024 года |
| Здания | 134 100 | - | - | 134 100 |
| Сооружения | 5 012 | - | - | 5 012 |
| Машины и оборудование | 18 418 | 20 841 | - | 39 259 |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 189 | 580 | - | 769 |
| Офисное оборудование | - | - | - | - |
| Итого | 157 719 | 21 421 | - | 179 140 |

Сумма начисленной (накопленной) амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024, 2023 представлена следующим образом:

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|--|---------------|----------------------|---------------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Сумма начисленной амортизации | | | |
| Здания | 24 712 | 20 263 | 15 814 |
| Сооружения | 1 521 | 1 266 | 1 011 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 15 336 | 9 911 | 6 202 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 124 | 231 | - |
| Итого | 41 693 | 31 671 | 23 027 |

Переданные в аренду основные средства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов отсутствуют.

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|---------------------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Вложения во внеоборотные активы | 22 350 | 22 350 | - |
| Итого | 22 350 | 22 350 | - |

4. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|--|--------------|-------------------------|--------------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Запасы | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 9 252 | 6 780 | 6 637 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | - | - | - |
| Резерв под обесценение запасов | 71 | 123 | 109 |
| Итого | 9 181 | 6 657 | 6 528 |

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом НДС с авансов выданных и резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|----------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Дебиторская задолженность | | | |
| Покупатели и заказчики | 14 085 | 40 008 | 33 505 |
| Авансы выданные | 45 | 262 | 25 |
| Расчеты по налогам и сборам | 137 | 27 | - |
| Прочие | 32 | 58 | 76 |
| Итого | 14 299 | 40 355 | 33 606 |

Ниже приведен анализ дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в зависимости от сроков погашения:

| | (тыс. руб.) | | |
|---|---------------|-------------------------|---------------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 14 299 | 40 355 | 33 606 |
| Итого | 14 299 | 40 355 | 33 606 |

Основным покупателем Общества за период в 2025 году являлись физические лица, работники АО «БСК».

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|---|--------------|-------------------------|------------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | | | |
| Текущие счета в банках | 1 053 | 2 156 | 693 |
| Депозитный счет | - | - | - |
| Прочие | 153 | 196 | 2 |
| Итого | 1 206 | 2 352 | 695 |

7. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года размер объявленного и оплаченного уставного капитала Общества составлял 127 439 тыс. руб. Уставный капитал Общества сформирован за счет передачи Обществу основных средств, которые, в основном, представлены зданием, машинами и оборудованием. Основные средства были оприходованы по рыночной стоимости на основании отчета независимого оценщика.

26 ноября 2025 года единственным участником Общества, АО «БСК», был внесен вклад в имущество ООО «СП «Ольховка» денежными средствами в размере 105 000 тыс.рублей. Поступление денежных средств отражено в качестве увеличения добавочного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2025 года размер добавочного капитала Общества составляет 113 270 тыс. руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 2024 и 2023 годов кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|--|-------------|-------------------------|-----------|
| | 2025 года | 31 декабря 2024 года | 2023 года |
| Кредиторская задолженность | | | |
| Поставщики и подрядчики | 16 171 | 154 961 | 106 271 |
| Авансы полученные | 2 657 | 100 | 273 |
| Задолженность по налогам и сборам | 2 142 | 1 985 | 1 951 |
| Задолженность перед персоналом организации | 3 472 | 3 396 | 2 600 |

| | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1 793 | 1 670 | 1 266 |
| Прочая | 257 | 153 | 233 |
| Итого | 26 492 | 162 265 | 112 594 |

Основным поставщиком Общества является связанная сторона – АО «БСК», которое является единственным участником Общества - см. Пояснение 15.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025 и за 2024 годы представлено следующим образом:
(тыс. руб.)

| | На оплату неиспользованных отпусков | На выплату вознаграждений | На прочие обязательства | Итого |
|---|---|------------------------------|----------------------------|--------------|
| Баланс на 31 декабря 2023 года | 2 110 | - | - | 2 110 |
| Увеличение резервов | 6 302 | - | - | 6 302 |
| Использование резервов | 5 364 | - | - | 5 364 |
| Баланс на 31 декабря 2024 года | 3 048 | - | - | 3 048 |
| Увеличение резервов | 7 980 | - | - | 7 980 |
| Использование резервов | 7 601 | - | - | 7 601 |
| Баланс на 31 декабря 2025 года | 3 427 | - | - | 3 427 |

10. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Выручка от оказания услуг | 227 849 | 200 726 |
| Итого | 227 849 | 200 726 |

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Сырье и материалы | 9 791 | 7 187 |
| Затраты на оплату труда | 108 095 | 91 932 |
| Энергетические расходы | 20 991 | 21 421 |
| Амортизация | 10 212 | 8 733 |
| Услуги подрядных организаций по ремонту | 597 | 5 124 |
| Налоги и сборы, включаемые в себестоимость | 2 534 | 2 637 |
| Арендная плата за землю | 287 | 287 |
| Услуги сторонних организаций и прочие затраты | 78 344 | 69 173 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Итого по элементам | 230 851 | 206 494 |
| Расходы, не включаемые в себестоимость | (366) | (348) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 230 485 | 206 146 |

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|--|--|--|
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 65 | 68 |
| Корректировка резерва ежегодных отпусков | 271 | 21 |
| Доходы от сдачи в субаренду земли | 4 | 4 |
| Доходы от оприходования МЦ | - | 50 |
| Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей | 92 | 100 |
| Реализация металлолома | - | 50 |
| Корректировка СПИ по итогам года согласно ФСБУ | - | 90 |
| Доходы от возмещения расходов | 249 | 34 |
| Прочие | - | 50 |
| Итого | 681 | 467 |

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| | январь-декабрь 2025 года | январь-декабрь 2024 года |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Прочие расходы | | |
| Социальные и компенсационные расходы | 1 083 | 1 155 |
| Оплата услуг кредитных организаций | 633 | 450 |
| Праздничные, спортивные, культурно-массовые мероприятия | 71 | - |
| Уставная деятельность ОПО «БСК» | 148 | 130 |
| Убытки от списания материальных ценностей | 247 | - |
| Расходы по созданию резерва под снижение стоимости материальных ценностей | 40 | 114 |
| Реализация металлолома | - | 50 |
| Прочие | 161 | 326 |
| Итого | 2 383 | 2 225 |

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

| | (тыс. руб.) | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | <u>январь-декабрь 2025 года</u> | <u>январь-декабрь 2024 года</u> |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 ОФР) | (4 161) | (6 946) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом доходов, не облагаемых налогом на прибыль | (4 161) | (6 946) |
| Отложенный налоговый актив: | | |
| по оценочным резервам | 95 | 190 |
| убыток, образовавшийся в налоговом учете | (68) | 1 663 |
| несовпадение сроков и способов начисления амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете | (21) | (16) |
| несовпадение сроков принятия в расходы прав использования товарным знаком, ПО | 17 | 3 |
| по материалам | (13) | - |
| Отложенные налоговые обязательства: | | |
| несовпадение сроков и способов начисления амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете | 936 | (611) |
| Итого: | 946 | 1 229 |
| Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР) | 946 | 1 229 |
| Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР) | - | - |
| Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР) | (68) | - |
| Прочее (стр.2460 ОФР) | - | (689) |
| Чистая прибыль (убыток) | (3 283) | (6 406) |

В связи с изменениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018г. № 236н, Общество применяло балансовый метод расчета временных разниц с начала хозяйственной деятельности.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Единственным участником Общества является АО «БСК». дочерних и зависимых компании Общество не имеет.

Прочие связанные стороны, с которыми осуществлялись операции за январь-декабрь 2025 года и аналогичный период 2024 года представлены следующими компаниями:

- ООО «Эколь»;
- ООО «Башхимтранс»;
- ООО Торговый дом «Башкирская химия»;
- ООО «РХИТ»;
- ООО «Защита»;
- ООО «Транском»;

- АО «Стерлитамакский нефтехимический завод»;
- АО «Синтез-Каучук»;
- ООО «Химремонт»;
- АО «Сырьевая компания»;
- ООО «РМЗ»;
- ООО «Сода-хлорат»;
- АО «Метафракс Кемикалс»

Условия операций со связанными сторонами

Операции продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям операций с независимыми сторонами. Остатки на конец полугодия не обеспечены, являются беспроцентными, и оплата по ним производится денежными средствами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон. По состоянию на 30 сентября 2025 года Общество не зафиксировало обесценения дебиторской задолженности от связанных сторон.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В основной управленческий персонал Общества за 2025 год и 2024 годы входят:

- Мурзагалин Тимур Шамилович – генеральный директор ООО «СП «Ольховка»;
- Деркач Валерия Юрьевна - заместитель генерального директора (по лечебной части);
- Ермолаев Андрей Петрович - заместитель генерального директора (по общим вопросам) с 01.06.2024 года;
- Равилов Артур Рафаилович - заместитель генерального директора (по административно-хозяйственной части) – по 29.02.2024 года.

Январь-декабрь 2025 года

| (тыс. руб.) | |
|--|-----------------|
| Виды вознаграждений | Сумма |
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода | 9 248,47 |
| Оплата труда за отчетный период | 6 541,67 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 1 908,63 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 538,61 |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | - |
| Компенсация неиспользованных отпусков при увольнении | 245,92 |
| Иные краткосрочные вознаграждения | 9,85 |
| Дополнительные отпуска по колл.договору | 3,79 |

Январь-декабрь 2024 года

| (тыс. руб.) | |
|--|-----------------|
| Виды вознаграждений | Сумма |
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода | 7 586,97 |
| Оплата труда за отчетный период | 5 675,99 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 1 603,34 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 295,29 |

| Виды вознаграждений | Сумма |
|--|-------|
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | |
| Иные краткосрочные вознаграждения | 8,73 |
| Дополнительные отпуска по колл.договору | 3,62 |

Операции со связанными сторонами

Приобретение основных средств, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| АО «БСК» | 28 624 | 30 726 |
| прочие | 2 078 | 1 896 |
| Итого | 30 702 | 32 622 |

Реализация основных средств, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| АО «БСК» | 101 119 | 93 746 |
| прочие | 25 512 | 19 164 |
| Итого | 126 631 | 112 910 |

Денежные потоки с основной компанией – АО «БСК»

(тыс. руб.)

| | январь- декабрь 2025 года | январь- декабрь 2024 года |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 72 146 | 89 329 |
| поступления от арендных платежей | 27 | 17 |
| платежи на оплату товаров, работ, услуг | (89 907) | (32) |
| прочие выплаты и перечисления по текущей деятельности | - | - |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | |
| Денежные вклады собственников (участников) | 105 000 | - |

Денежные потоки с прочими связанными сторонами

(тыс. руб.)

| | <u>январь- декабрь 2025 года</u> | <u>январь- декабрь 2024 года</u> |
|--|--|--|
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 26 830 | 17 487 |
| Платежи на оплату товаров, работ, услуг | (2 414) | (1 298) |

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

| | <u>2025 года</u> | <u>31 декабря 2024 года</u> | <u>2023 года</u> |
|--------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| АО «БСК» | 5 617 | 32 586 | 26 940 |
| Прочие связанные стороны | 1 895 | 1 325 | 302 |
| Итого | 7 512 | 33 911 | 27 242 |

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

| | <u>2025 года</u> | <u>31 декабря 2024 года</u> | <u>2023 года</u> |
|--------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| АО «БСК» | 9 550 | 137 447 | 100 633 |
| Прочие связанные стороны | 2 749 | 741 | 24 |
| Итого | 12 299 | 138 188 | 100 657 |

16. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта | <u>31 декабря</u> | | |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| | <u>2025 года</u> | <u>2024 года</u> | <u>2023 года</u> |
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89.6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99.1919 |

17. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Операционная среда**

ООО «СП «Ольховка» создано в мае 2020 года и за 2020 год не вело основную производственную деятельность. Общество оформило лицензию на медицинскую деятельность в ноябре 2020 года, но в связи с пандемией коронавируса вынуждено было находиться в простое.

Начиная с 1 февраля 2021 года ООО «СП Ольховка» начала свою производственную деятельность и принимает желающих оздоровиться.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

За период с января по декабрь 2025 года решений налоговых органов о назначении выездной налоговой проверки Общества не поступало. В течение отчетного года проходила камеральная проверка налоговой отчетности. Налоговых штрафов начислено не было.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет судебных разбирательств.

18. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками, в том числе что деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и целям в области управления рисками. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет операции с производными инструментами. Руководство Общества анализирует политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три типа риска: процентный риск, валютный риск и прочие ценовые риски.

Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

Общество не подвержено процентному риску, поскольку не использует заемное финансирование. У Общества также отсутствуют какие-либо другие процентные финансовые активы или обязательства.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Финансовое положение и денежные потоки Общества в незначительной степени подвергаются риску изменения обменных курсов валют. Операционная деятельность

Общества осуществляется на территории Российской Федерации, и цены в контрактах с клиентами установлены в российских рублях.

Прочие ценовые риски

Общество не подвержено риску колебания цен на фондовом рынке, поскольку не имеет краткосрочных и долгосрочных активов, предназначенных для продажи или удерживаемых до погашения, которые бы находились в обращении на открытом рынке.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Основными покупателями Общества за период с января по декабрь 2025 года являлись связанные стороны, руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий.

Риск ликвидности

Общество осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества не было привлеченных кредитов и займов, а кредиторская задолженность, в основном, относится к связанным сторонам Общества. Таким образом, руководство Общества оценивает риск ликвидности как низкий.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, 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, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СП Ольховка»



Т.Ш. Мурзагалин

«10» февраля 2026 года