

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ПВЛ «ФИЛОСОФИЯ КРАСОТЫ»
ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Фирменное название: ЗАО «ПВЛ «Философия красоты»
полное: Закрытое акционерное общество «Поликлиника восстановительного лечения «Философия красоты»
сокращенное: ЗАО «ПВЛ «Философия красоты»

Зарегистрировано 18.12.2006 г. в Едином государственном реестре юридических лиц в Инспекции ФНС России по Мотовилихинскому району г. Перми, за № 1065906036195.. Свидетельство 59 № 003704320.

Организационно-правовая форма/форма собственности ЗАО «ПВЛ «Философия красоты»: ОКОПФ - 12267 - Непубличные акционерные общества; ОКФС - 16 - Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» - 614107, Пермский край, г. Пермь, улица КИМ, д. 64

Основными видами деятельности ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» являются: медицинская деятельность.

Среднесписочная численность работающих в ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» за 2025г составила: 14 человек (17 человек на 31.12.24 г.)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (директором) Подтетеневым А.Д. (до 30.06.2025 Дакиным В.Н.)

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» руководствовалось 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 ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом директора от 29.12.2016г. № 79.

1.1 Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

1.2 Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.
Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Материалы принимать к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом предоставленных скидок)

Основание: п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019.

Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров

Основание: п. 18 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждому номенклатурному номеру. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском балансе информацию о запасах приводить в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы". По данной строке показывать балансовую стоимость запасов.

1.3 Учет аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

1.4 Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является серия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря. Не проводится обесценение по тем активам, срок погашения по которым составляет менее двух лет.

Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.

Дисконтирование стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02.

1.5 Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв годовой премии (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца.
- сумма оценочного обязательства рассчитывается нормативным методом, норматив (процент отчислений в резерв) определяется как доля расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации за прошлый год.

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца.

- процент отчислений в резерв определяется как планируемая сумма вознаграждения по итогам работы за отчетный год в общем фонде оплаты труда по организации за прошлый год.

1.6 Доходы

Доходы организации от представления медицинских услуг являются доходами от обычным видов деятельности и учитываются для налогообложения по кассовому методу (гл. 26.2 НК РФ) на счете 90.01.1 бухгалтерского учета.

Прочими доходами являются поступления в возмещение причиненных организации убытков, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, прочие внереализационные доходы. Признаются по мере оплаты.

1.7 Налоги

Постоянные и временные разницы не учитываются, т.к. Общество не является плательщиком налога на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения («доходы, уменьшенные на величину расходов»).

2. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

За предыдущие периоды корректировок и прочих изменений в учете не производилось.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства».

3.2. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения».

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. нет превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в табличной части пояснений в разделе «б. Запасы».

3.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации составляют:

на рублевых счетах – 17 059 тыс.руб., в кассе – 212 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023г;

на рублевых счетах – 6 233 тыс.руб., в кассе – 279 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024г, на рублевых счетах – 2 305 тыс.руб., в кассе – 152 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2025г, соответственно.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

3.7. Обеспечение обязательств

ЗАО «ПВЛ «Философия красоты» выступает поручителем по кредитным договорам, предоставленным ПАО «Сбербанк России» компании АО «Медицинский центр «Философия красоты и здоровья»:

-договор поручительства ДП4_420B00681 от 18.07.2022 (до 28.06.2031г), остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 г. составляет 348 000 тыс. руб.;

-договор поручительства ДП06_420F00PKOMF-001 от 15.12.2023 (до 14.12.2032г) составляет 277 968 тыс. руб.;

- Договор поручительства ДП02_7М_420CQ06-740 от 26.12.2025 (до 17.03.2030) составляет 25 000 тыс.руб.

Информация о выданных обеспечениях задолженности представлена в табличной части пояснений в разделе «9. Обеспечения обязательств».

3.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

3.9. Выручка

Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс.руб) за 2025г	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс.руб) за 2024г
ВСЕГО:	55 118	44 907
в том числе Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.	55 118	44 907
- оказание мед.услуг	55 118	44 907

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности». К прочим затратам на производство относятся:

- затраты на рекламу 3 862 тыс. руб. (2 591 тыс. руб. за 2024 год);
- затраты на приобретение медицинских услуг 3 324 тыс. руб. (3 019 тыс. руб. за 2024 год);
- сопровождение программ для ЭВМ 93 тыс.руб (1 908 тыс. руб. за 2024 год);
- прочие затраты 1 281 тыс. руб. (1 410 тыс. руб. за 2024 год)

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются, как управленческие расходы, в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

3.11. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		За 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Начисление (восстановление) резервов	1 620	-	3 659	-
Корректировка амортизации	212			
Услуги кредитных организаций	-	(600)	-	(541)
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в текущем году	-	-	-	(2)
Участие на электронных площадках	-	(30)	-	(20)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий		(170)		(264)
Прочие доходы (расходы)	51	(127)	20	(124)
Итого	1 883	(927)	3 679	(951)

3.12. Договоры аренды

3.12.1 Договоры аренды у арендатора

№ п/п	Требования к раскрытию	Описание						
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Организация арендует следующие объекты : <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 5px;"> <tr> <td>Объект аренды</td> <td>Цель аренды</td> </tr> <tr> <td>аренда помещения</td> <td>Для мед.деятельности</td> </tr> <tr> <td>аренда мед.оборудования</td> <td>Для осуществления мед.деятельности</td> </tr> </table>	Объект аренды	Цель аренды	аренда помещения	Для мед.деятельности	аренда мед.оборудования	Для осуществления мед.деятельности
Объект аренды	Цель аренды							
аренда помещения	Для мед.деятельности							
аренда мед.оборудования	Для осуществления мед.деятельности							
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 922 тыс.руб за 2024г, 2 043 тыс. руб. за 2025г. и отражена в составе прочих расходов – процентов к уплате						
3	Основание и порядок расчета процентной ставки; Определение СПИ	Организацией применяются метод оценки процентной ставки исходя из ставки по кредиту, предоставленному кредитной организацией компании группы в текущем отчетном году -12%. Срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора, если договор подписан на неопределенный срок, то СПИ равен 5 лет.						

4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок.												
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	Договорами аренды не предусмотрены существенные суммы расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде												
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	Организация не производила существенных улучшений предметов аренды												
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	На отчетную дату не заключены договоры аренды, по которым предусмотрен отток денежных средств до даты предоставления предмета аренды.												
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	В отношении объектов аренды не установлены какие-либо существенные ограничения использования.												
9	В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционная недвижимость);	<p>В составе прав пользования активом отражены активы:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Арендуемый актив</th> <th>На 31.12.2025</th> <th>На 31.12.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Объекты основных средств, в т.ч.:</td> <td>8 022 тыс.руб</td> <td>5 357 тыс.руб</td> </tr> <tr> <td>Нежил. помещения</td> <td>2 268</td> <td>4 362</td> </tr> <tr> <td>Мед. оборудование</td> <td>5 754</td> <td>995</td> </tr> </tbody> </table> <p>Переоценка прав пользования активами не производится. Организация применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов</p>	Арендуемый актив	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Объекты основных средств, в т.ч.:	8 022 тыс.руб	5 357 тыс.руб	Нежил. помещения	2 268	4 362	Мед. оборудование	5 754	995
Арендуемый актив	На 31.12.2025	На 31.12.2024												
Объекты основных средств, в т.ч.:	8 022 тыс.руб	5 357 тыс.руб												
Нежил. помещения	2 268	4 362												
Мед. оборудование	5 754	995												
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Организация не применяет право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.												
11	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Организация не применяет право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.												

12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Организация не понесла существенных затрат в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Не производился пересмотр показателей фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде отражены, как прочие обязательства, по строке 1450 и кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. соответственно.

3.13. Информация о связанных сторонах

№	Категория связанных сторон	Перечень связанных сторон
1	Юридические и/или физические лица, которые контролируют Общество	Заборский Дмитрий Дмитриевич (акционер) Гневашева Ирина Юрьевна (акционер до 24.12.2025г)
2	Юридические и/или физические лица, которые оказывают существенное влияние на Общество	нет
3	Юридические лица, которые контролируются Обществом	нет
4	Юридические лица, на которые Общество оказывает существенное влияние	нет
5	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество	ООО «Философия здоровья», АО «МЦ «Философия красоты и здоровья», ООО «Клиника репродукции «Философия жизни», ООО «Клиника «Любимый доктор»
6	Иные лица, признаваемые связанными сторонами в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ 11/2008)	Дакин Владимир Николаевич, Подтетенев Андрей Дмитриевич

Информация об операциях со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс. руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1.	Директор (до 30.06.2025г) – Дакин Владимир Николаевич	Оплата труда по Трудовому договору	з/пл 236 страх.взносы 71		безналичный

2	Директор (с 01.07.2025г) – Подтетенев Андрей Дмитриевич	Оплата труда по Трудовому договору	з/пл 236 страх.взносы 71		безналичный
3	АО «МЦ «Философия красоты и здоровья» (заемщик)	Займ – договор займа от 01.09.2025	Выплата 4 000 Начисление процентов 46	4 046	безналичный
4	АО «МЦ «Философия красоты и здоровья» (поставщик)	Аренда (арендатор) Договор аренды оборуд. от 01.09.2020	Приход 672 Погашение обязательства по аренде 112	-	безналичный
		Аренда (арендатор) Договор аренды помещения. 32/01 от 01.01.2022	Приход 2 823 Погашение обязательства по аренде 2 020	3	
		Мед услуги - договор от 01.11.2019	Приход 3 164 Оплата 3 436	-	
		Период. мед. осмотра – договор 26/01.2025 от 10.01.2025	Приход 161 Оплата 161	-	

Пункты 1-2 содержат информацию о вознаграждениях основного управленческого персонала за отчетный период.

3.14. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец: Заборский Дмитрий Дмитриевич

Доля в УК – 100,0 %

Гражданство: Российская Федерация

ИНН 770475141110

3.15. Информация о рисках, связанных с внешнеполитической обстановкой

В связи с возникновением особых условий деятельности, связанных с действиями Российской Федерации по проведению специальной военной операции с 24 февраля 2022г. Общество оценивает их влияние на деятельность следующим образом:

- деятельность общества не приостанавливается, не прерывается и будет продолжаться в дальнейшем, т.к. относится к медицинской;
- срывов поставок товара, ТМЦ, услуг, работ с контрагентами нет;
- происходит закуп складских остатков товаров по старым ценам, рассматриваются КП от новых поставщиков;
- происходит выборочное поднятие цен на услуги;
- нет необходимости создавать резервы и оценочные обязательства в связи с обстоятельствами.

Угрозу, связанную с непрерывностью работы, оцениваем, как минимальную (товары, медикаменты есть в наличии, либо есть аналоги). Влияние санкций для нашей деятельности видим в увеличении цен на услуги и снижении потребительского спроса.

Вместе с этим Общество не может оценить, как будут в последствии развиваться события с проведением специальной военной операцией и какие действия будут предприняты Правительством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом. Руководство Общества внимательно следит за внешнеполитической обстановкой, изменениями в экономике и законодательстве, финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество реализует комплекс мер по оптимизации медицинской деятельности и корректировке логистики, минимизации уровня политико-экономических рисков, в том числе проводятся мероприятия по антикризисному управлению, сокращению затрат, повышению эффективности использования ресурсов.

3.16. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

3.17. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Руководитель

Подтетенев Андрей Дмитриевич

«05» марта 2026г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 207	(6 045)	-	-	212	(2 391)	-	-	-	-	-	-	17 207	(8 224)
	За 2024 г.	10 327	(4 260)	6 880	-	-	(1 785)	-	-	-	-	-	-	17 207	(6 045)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 879	(5 872)	-	-	212	(2 344)	-	-	-	-	-	-	16 879	(8 004)
	За 2024 г.	9 999	(4 134)	6 880	-	-	(1 738)	-	-	-	-	-	-	16 879	(5 872)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	328	(173)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	328	(220)
	За 2024 г.	328	(126)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	328	(173)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 535	(7 179)	5 961	-	-	(3 295)	-	-	-	18 496	(10 474)
	За 2024 г.	12 092	(4 674)	443	-	-	(2 505)	-	-	-	12 535	(7 179)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	10 132	(5 770)	-	-	-	(2 094)	-	-	-	10 132	(7 864)
	За 2024 г.	9 772	(3 746)	360	-	-	(2 024)	-	-	-	10 132	(5 770)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 403	(1 409)	5 961	-	-	(1 201)	-	-	-	8 364	(2 610)
	За 2024 г.	2 320	(928)	83	-	-	(481)	-	-	-	2 403	(1 409)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 005	16 518	13 485
в том числе:			
Здания	2 268	4 362	6 026
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 629	12 002	7 257
Производственный и хозяйственный инвентарь	108	155	202
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 961	-	-	(5 961)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 880	-	-	(6 880)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	46	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выдача займа (процентного)	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	46	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	46	-	-	4 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 053	-	47 449	(47 860)	-	-	X	X	1 642	-
	За 2024 г.	1 805	-	45 959	(45 711)	-	-	X	X	2 053	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 053	-	8 496	(8 907)	-	-	-	-	1 642	-
	За 2024 г.	1 805	-	8 428	(8 180)	-	-	-	-	2 053	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	38 953	(38 953)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 531	(37 531)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 237	-	695	-
	За 2024 г.	2 043	-	2 237	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 615	-	295	-
	За 2024 г.	1 625	-	1 615	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118	-	26	-
	За 2024 г.	106	-	118	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	504	-	374	-
	За 2024 г.	312	-	504	-
Итого	За 2025 г.	2 237	-	695	-
	За 2024 г.	2 043	-	2 237	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 228	1 592
	За 2024 г.	5 639	3 228
в том числе:			
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 228	1 592
	За 2024 г.	5 639	3 228
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 921	7 259
	За 2024 г.	4 352	5 921
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	918	750
	За 2024 г.	346	918
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	9
	За 2024 г.	9	9
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 841	5 083
	За 2024 г.	-	2 841
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	617	1 002
	За 2024 г.	116	617
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	442	415
	За 2024 г.	675	442
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 094	-
	За 2024 г.	791	1 094
Прочая	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	2 415	-
Итого	За 2025 г.	9 149	8 851
	За 2024 г.	9 991	9 149

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 125	2 764	(1 170)	(1 620)	1 099
	3а 2024 г.	1 003	4 808	(1 027)	(3 659)	1 125
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 125	2 522	(1 170)	(1 378)	1 099
	3а 2024 г.	1 003	2 462	(774)	(1 566)	1 125
Резерв годовой премии	3а 2025 г.	-	242	-	(242)	-
	3а 2024 г.	-	2 346	(252)	(2 094)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	575 811	626 309	640 066
в том числе:			
Пермское отделение № 6984 ОАО "Сбербанк России"	575 483	625 968	639 968
ГКБ ИМ. М.А. ТВЕРЬЕ ГБУЗ ПК	150	150	-
ЦППМСП ГБУПК	58	58	-
ГБУЗ ПК "ГБ Г. СОЛИКАМСК", л/с 208200469	32	-	-
ГДКП № 1 ГБУЗ ПК	30	-	-
КЦСЗН ПО ГОРОДУ ПЕРМИ ГБУ ПК	22	-	-
Сбербанк-АСТ АО	2	-	-
СП Г.СОЛИКАМСКА ГБУЗ ПК	5	27	-
Новосистем	5	5	5
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, л/с 04163010041	3	-	-
ТЭК-Торг	16	16	16
ПБМК ГБПОУ	-	32	32
ГКБ № 3	-	30	30
ФКУ ИК-1 ОУХД ГУФСИН РОССИИ ПО ПЕРМСКОМУ КРАЮ	-	11	-
ССМП Г. СОЛИКАМСКА ГБУЗ ПК	-	7	-
УКС АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, л/с 04942019021	-	3	-
МБОУ "Дивьянская средняя общеобразовательная школа"	-	-	8
МАОУ "СОШ № 120" г.Перми	-	-	6

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 906	8 100
Затраты на оплату труда	26 173	26 463
Отчисления на социальные нужды	5 500	5 079
Амортизация	5 615	4 290
Прочие затраты	8 560	8 928
Итого по элементам	54 753	52 860
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 753	52 860