

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Производственно-торговое предприятие «Медтехника»
за 2025 год**

г. Екатеринбург,
2026 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.....	3
1.1	Общие сведения.....	4
2	Информация об учетной политике и ее изменение.....	6
2.1	Нематериальные активы.....	7
2.2	Основные средства.....	7
2.3	Запасы.....	8
2.4	Учет финансовых вложений.....	8
2.5	Заемные средства.....	8
2.6	Отложенные налоговые обязательства.....	8
2.7	Краткосрочные оценочные обязательства.....	8
2.8	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.....	9
2.9	Коммерческие расходы.....	9
2.10	Управленческие расходы.....	9
2.11	Прочие доходы и расходы.....	9
2.12	Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.....	10
3	Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса.....	10
3.1	Нематериальные активы.....	10
3.2	Основные средства.....	13
3.3	Запасы.....	18
3.4	Дебиторская задолженность.....	20
3.5	Финансовые вложения.....	22
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
3.7	Уставный капитал.....	24
3.8	Резервный капитал.....	24
3.9	Нераспределенная прибыль.....	25
3.10	Долгосрочные обязательства.....	25
3.11	Информация о полученных кредитах.....	25
3.12	Кредиторская задолженность.....	25
3.13	Краткосрочные Оценочные обязательства.....	27
4	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	29
4.1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.....	29
4.2	Себестоимость продаж.....	29
4.3	Коммерческие расходы.....	29
4.4	Управленческие расходы.....	30
4.5	Прочие доходы и расходы.....	30
4.6	Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.....	32
4.7	Информация по расчетам Общества по налогам и платежам.....	33
4.8	Чистая прибыль отчетного периода.....	33
5	Информация.....	34
5.1	Информация по сегментам.....	34
5.2	Операции со связанными сторонами.....	34
5.3	Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	36
5.4	Информация об операциях с основным акционером.....	37
5.5	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	37
5.6	Информация о выданных гарантиях, поручительствах и залогах.....	38
5.7	Риски.....	38
5.8	Информация о непрерывности деятельности.....	41
5.8.1	Информация о прекращаемой деятельности.....	42
5.9	Информация о событиях после отчетной даты.....	42

**Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Производственно - торговое предприятие «Медтехника»
за 2025 год**

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Акционерного общества «Производственно – торговое предприятие «Медтехника» сформирована, исходя из, действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета, содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и принципа непрерывности деятельности.

При ведении бухгалтерского учета, при составлении бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Производственно – торговое предприятие «Медтехника» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению собранием акционеров Общества.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности АО «ПТП «Медтехника»:

Генеральный директор – Троценко Владимир Владимирович,

Главный бухгалтер – Семенихина Екатерина Валерьевна.

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

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5. Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов Общества.

Система внутреннего контроля, СВК - совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного осуществления внутреннего контроля. Ответственным лицом за организацию системы внутреннего контроля Общества является Генеральный директор.

Внутренний контроль – процесс, осуществляемый руководителем и работниками на всех уровнях управления Общества, направленный на обеспечение разумных гарантий достижения целей Общества. Внутренний контроль является непрерывным и циклическим процессом в составе общей системы управления Обществом, и является составной частью системы управления рисками Общества.

Целью системы внутреннего контроля в Обществе является обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей:

- обеспечения эффективности и результативности деятельности Общества, сохранности активов Общества;

- соблюдения применимых к Обществу требований законодательства и локальных нормативных актов Общества, в том числе при совершении фактов хозяйственной деятельности и ведении бухгалтерского учета;

- обеспечения достоверности и своевременности бухгалтерской и иной отчетности.

Участники системы внутреннего контроля:

- ✓ Исполнительный орган (Генеральный директор Общества);
- ✓ Коллегиальные рабочие органы, создаваемые исполнительным органом Общества для выполнения конкретных функций (комиссии, рабочие группы);
- ✓ Руководители структурных подразделений Общества;
- ✓ Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей.

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества:

Акционерное общество «Производственно - торговое предприятие «Медтехника»

Сокращенное наименование: АО «ПТП «Медтехника»

Организационно – правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение): 620137, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Учителей дом 30.

Фактический адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Учителей дом 30.

Сведения о государственной регистрации Общества:

государственная регистрация ОАО «ПТП «Медтехника», созданного путем приватизации ГУП СО «ПТП «Медтехника», произведена 20.01.2014 года.

На основании Федерального Закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» фирменное наименование общества – ОАО «ПТП «Медтехника» приведено в соответствии с требованиями законодательства – АО «ПТП «Медтехника». Внесены изменения в учредительные документы.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия от 20 января 2014 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1146670000344.

Идентификационный номер налогоплательщика 6670416277, КПП 667001001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 01973035.

Уставный капитал, резервный капитал Общества:

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по Верх - Исетскому району г. Екатеринбурга 20.01.2014 года.

Уникальный код эмитента: 33669-D.

Зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 193 407 000 (сто девяносто три миллиона четыреста семь тысяч) рублей. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Уставный капитал АО «ПТП «Медтехника» состоит из 193 407 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

В соответствии с Положением АО «ПТП «Медтехника» на 31.12.2025 года сформирован резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества в сумме 9 670 тыс. руб.

Органы управления АО «ПТП «Медтехника»:

-Высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров;

-Коллегиальный орган управления Общества - Совет директоров;

-Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор;

-Единственный акционер АО «ПТП «Медтехника»: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Медтехника».

Решением единственного акционера 28.04.2025 года избран Совет директоров Общества в составе 5 человек.

Состав Совета директоров АО «ПТП «Медтехника» на 31.12.2025 г.:

1. Скляр Михаил Семенович – председатель совета директоров
2. Словеснов Артем Анатольевич
3. Леонтьев Игорь Леопольдович
4. Фомин Глеб Алексеевич
5. Фролов Алексей Сергеевич

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. – генеральный директор АО «ПТП «Медтехника» Троценко Владимир Владимирович.

Сведения об организации осуществляющей учет прав на ценные бумаги Общества:

Регистратор Общества: АО «Ведение реестров компаний».

Юридический адрес: Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова,16.

Сведения об аудиторском Обществе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит».

Адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д.74, офис 701.

Сведения о членстве ООО «Новый Аудит» в саморегулирующей организации:

- основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606072635;

- является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи № 264, дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов 30.12.2016 г.;

- ОГРН 1026602342755, КПП 667101001, ИНН 6658098677.

Все активы Общества расположены на территории Свердловской области.

Сведения об активах Общества и их нахождение:

1. Филиалы Общества:

- ✓ Оптово – розничный магазин № 2 «Медтехника», Свердловская обл., г. Н – Тагил, ул. Юности, дом 11А;
- ✓ Оптово – розничный магазин № 3 «Медтехника», Свердловская обл., г. Серов, ул. Заславского, дом 15, корп.6;
- ✓ Отдел № 5 Торгового центра «Медтехника», Свердловская обл., г. Екатеринбург, Проспект Космонавтов, дом 52, литер А.

2. Обособленные подразделения Общества:

- ✓ Отдел № 4 Торгового центра «Медтехника», Свердловская обл., г. Ирбит, ул. Мальгина, дом 41 А, (зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №13 по Свердловской области 31.03.2014 года, КПП 667645001);

Численность работающих в АО «ПТП «Медтехника».

Списочный состав составил:

на 31 декабря 2024 года – 135 человек

на 31 декабря 2025 года – 131 человек

Среднесписочная численность:

за 2024 год – 130 человек

за 2025 год – 127 человек

Изменение среднесписочной численности работающих в АО «ПТП «Медтехника» происходит за счет оптимизации функциональных обязанностей работников.

Отраслевая принадлежность Общества:

Основной вид экономической деятельности АО «ПТП «Медтехника» - оказание услуг по торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях по оптовым каналам распределения (код ОКВЭД 46.46.2) и через специализированные розничные магазины (код ОКВЭД 47.74).

Дополнительные виды деятельности: производство услуг промышленного характера – ремонт электронного и оптического оборудования (код ОКВЭД 33.13) и производство спецодежды медицинского назначения (код ОКВЭД 14.12)

АО «ПТП «Медтехника» осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ комплексная поставка медицинской техники, оборудования, изделий медицинского назначения, запасных частей к медицинской технике;
- ✓ предоставление услуг по монтажу, наладке, ремонту медицинской техники;
- ✓ контроль технического состояния медицинской техники;
- ✓ периодическое и текущее техническое обслуживание медицинской техники;
- ✓ метрологическое обеспечение средств измерения медицинского и общетехнического назначения;
- ✓ контроль эксплуатационных параметров рентгеновской техники и защитной эффективности средств радиационной защиты в соответствии с санитарными нормами;
- ✓ производство профессиональной медицинской одежды.

Лицензии и другие разрешительные документы, полученные АО «ПТП «Медтехника» для осуществления уставной деятельности:

Лицензия от 05 февраля 2014 года, регистрационный № ЛО16-00110-77/00563870 на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинских изделий, выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения бессрочно;

Лицензия от 01 июня 2007 года регистрационный № 66.01.32.002.Л.000147.06.07 на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), выданная Управлением Федеральной службы по защите прав потребителей и благополучия человека по Свердловской области бессрочно.

Санитарно-эпидемиологическое заключение от 27 сентября 2024 года регистрационный № 66.01.32.000.М.002196.09.24 на право работ с источниками физических факторов воздействия на человека (ионизирующее излучение), выданное Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Свердловской области на срок до 27.09.2027 года.

Включение в реестр аккредитованных лиц (аттестат аккредитации) RA.RU.311456 о соответствии требованиям Приказа Минэкономразвития России от 26.10.2020 г. № 707 и Федерального закона от 26.06.2008 г. № 102 «Об обеспечении единства измерений» критериям аккредитации, предъявляемым к деятельности в области обеспечения единства измерений для проведения работ и (или) оказания услуг по поверке средств измерений.

Дата внесения в реестр сведений об аккредитованном лице 16 декабря 2015 года.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 412-ФЗ «Об аккредитации в национальной системе аккредитации» по результатам проведенной экспертизы Федеральной службой «Росаккредитация» подтверждена компетенция метрологической службы Общества 06.05. 2024 года, № решения УФО/45-В.

Включение в реестр аккредитованных лиц (аттестат аккредитации) RA.RU.21ЦЦ47 о соответствии требованиям ГОСТ ISO/МЭК 17025- 2009 критериям аккредитации, предъявляемым к деятельности испытательной лаборатории (центра).

Дата внесения в реестр сведений об аккредитованном лице 17 июня 2015 года.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 412-ФЗ «Об аккредитации в национальной системе аккредитации» по результатам проведенной экспертизы Федеральной службой «Росаккредитация» подтверждена компетенция испытательной лаборатории (лаборатории радиационного контроля) Общества 31.07. 2025 года, № решения УФО/32-В.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности:

Утвержденная учетная политика Общества обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

В целях ведения бухгалтерского учета Обществом утверждены следующие документы:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета;
- способы оценки активов и обязательств;

- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В учетной политике определен порядок учета основных средств, материалов, финансовых вложений, капитальных вложений и других совершаемых фактов хозяйственной деятельности.

Применяемые Обществом способы ведения бухгалтерского учета соответствуют способам, утвержденным нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

В 2025 году Обществом применяется общий режим налогообложения.

В цели организации автоматизации формирования и сдачи электронной отчетности в контролирующие органы, в АО «ПТП «Медтехника» с 2021 года внедрен программный продукт «1С:ERP Управление предприятием 2».

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов с 01.01.2024 г. организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость НМА равна нулю. Организация проверяет на отчетную дату НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 100 тысяч рублей, имеющие материально - вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности Общества при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные материалы».

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по основным средствам в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Пересмотр элементов амортизации происходит на отчетную дату.

Организация проверяет на отчетную дату основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденных Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» и Учетной политикой Общества.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

При списании запасов на затраты, или ином их выбытии, оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов
- б) чистая стоимость запасов с учетом резерва

2.4. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.5. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых, на отчетную дату, составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.6. Отложенные налоговые обязательства

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

2.7. Краткосрочные оценочные обязательства

Оценочное обязательство — это обязательство Общества, в отношении которого есть неопределённость. Организация не может точно назвать величину обязательства, срок исполнения (п.4 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков. «Оценочные обязательства» отражены в бухгалтерском балансе.

Оценочное обязательство по оплате отпусков обусловлено обязательствами Общества перед работниками по предоставлению и оплате обязательных ежегодных отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного за каждый отработанный месяц (согласно итоговой ведомости по инвентаризации по неиспользованным отпускам работниками Общества), и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Формула для расчета резерва отпусков по каждому сотруднику на 2025 год:

$PO = K \times ЗП$, где:

PO — резерв отпусков;

K — остаток неиспользованных работником дней отдыха;

ЗП — среднедневной заработок работника.

Формула для расчета на оплату страховых взносов за 2025 год:

$РСВ = K \times ЗП \times С$, где:

РСВ — запас расходов на страховые взносы;

K — остаток неиспользованных работником дней отдыха;

ЗП — среднедневной заработок работника;

С — ставка страховых взносов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв не создается.

2.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

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

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

2.9. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет коммерческих расходов производится на счете 44, в конце месяца списывается на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

2.10. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Прочие доходы и расходы

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

В течение 2022-2025 гг. действует особый временный порядок учета курсовых разниц по валютным требованиям и обязательствам. Курсовые разницы включаются в доходы (расходы) на дату прекращения или исполнения этих валютных требований (обязательств). В бухгалтерском учете переоценивается весь остаток валютной суммы, а в налоговом учете по счетам требований и обязательств курсовые разницы начисляются только на сумму погашения задолженности. Расхождение при расчетах по бухгалтерскому и налоговому учету, приводит к возникновению временных разниц и признанию отложенного налога согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

По данным ЦБ РФ курс валют составил (таблица 2.1).

Таблица 2.1

Наименование валюты	Курс валют по данным ЦБ РФ	
	на 31.12.2025, руб.	на 31.12.2024, руб.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

2.12. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенный налоговые обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма текущего налога на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства и временных разниц, отражаемых в учете по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

За отчетный период признаков обесценения не выявлено, операции по обесценению не отражались.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом завершены операции по приобретению нематериальных активов, таблица 3.1.

Таблица 3.1

№ п/п	Вид нематериального актива	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 тыс. руб.
1	Интернет-магазин АО ПТП Медтехника	120	170
2	Корпоративный сайт АО ПТП Медтехника	171	241
3	Программа 1С: ERP	322	1096
4	Программа 1С :Зарплата и управление персоналом	1 040	1 345
	Итого	1 653	2 852

Срок полезного использования по НМА:

✓ Программное обеспечение 3-5 лет

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в таблице 3.2 «Наличие и движение нематериальных активов».

3.2. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		Первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	Накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано		Амортизация, тыс. руб.	Обесценение, тыс. руб.	Переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	
					первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.			первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленная амортизация, тыс. руб.	первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г	3 929	(1 077)	-	-	-	(1 198)	-	-	-	-	-	-	3 929	(2 275)
	За 2025 г	602	(70)	3 327	-	-	(1 007)	-	-	-	-	-	-	3 929	(1 077)
в том числе:															
Интернет-магазин АО ПТП Медтехника	За 2025 г	249	(79)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	249	(129)
	За 2025 г	249	(29)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	249	(79)
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративный сайт АО ПТП Медтехника	За 2025 г	353	(112)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	353	(182)
	За 2025 г	353	(41)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	353	(112)
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа 1С: Зарплата и управление персоналом	За 2025 г	1 523	(177)	-	-	-	(305)	-	-	-	-	-	-	1 523	(482)
	За 2025 г	-	-	1 523	-	-	(177)	-	-	-	-	-	-	1 523	(177)
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа 1С ERP	За 2025 г	1 804	(709)	-	-	-	(773)	-	-	-	-	-	-	1 804	(1 482)
	За 2025 г	-	-	1 804	-	-	(709)	-	-	-	-	-	-	1 804	(709)
из них исключительные права	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 653	2 852	531
в том числе:			
Интернет-магазин АО ПТП Медтехника	120	170	220
из них созданные организацией	-	-	-
Корпоративный сайт АО ПТП Медтехника	171	241	311
из них созданные организацией	-	-	-
Программа 1 С: зарплата и управление персоналом	1 040	1 345	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программа 1С : ERP	322	1 096	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 3.4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты, тыс. руб.	накопленное обесценение тыс. руб.	затраты тыс. руб.	обесценение, тыс. руб.	списано, тыс. руб.	принято к учету в качестве нематериальных активов, тыс. руб.	фактические затраты, тыс. руб.	накопленное обесценение, тыс. руб.
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	0	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 327	-	-	(3 327)	-	-
в том числе: Программа 1 С: Зарплата и управление персоналом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 523	-	-	(1 523)	-	-
в том числе: Программа 1С ERP	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 805	-	-	(1 805)	-	-

3.2. Основные средства

В течение 2025 года приобретено основных средств (производственного оборудования) на 1 800 тыс. руб. Начисленная амортизация по основным средствам за 2025 год составила 3 325 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Выбытие основных средств за 2025 год составило 644 тыс. руб., амортизация по выбывшим основным средствам составила 476 тыс. руб. Финансовый результат от выбытия основных средств (по статье прочие доходы от выбытия ОС) за 2025 год составил 357 тыс. руб.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Реестр договоров аренды:

1.АО «ПТП «Медтехника» - арендатор, (таблица 3.5)

Таблица 3.5

№ п/п	№ договора	Срок действия договора	Арендодатель
1	5	01.04.2023-31.03.2028	Администрация МО город Ирбит (признан объектом ППА)
2	6	01.01.2008-бессрочный	МО Серовский городской округ (признан объектом ППА)
3	154/21	01.10.2024- 30.08.2025	ИП Уткин М.А.
4	154/21	01.09.2025- 31.07.2026	ИП Уткин М.А.

2. АО «ПТП «Медтехника» - арендодатель, операционная аренда (таблица 3.6)

Таблица 3.6

№ п/п	№ договора	Срок действия договора	Арендатор
1	б / н	31.07.2024-30.06.2025	ИП Муфтахов А.Р.
2	б / н	01.07.2025-31.05.2026	ИП Муфтахов А.Р.
3	б / н	01.12.2024-31.10.2025	ООО «УГМК-здоровье»
4	б / н	01.11.2025-30.09.2026	ООО «УГМК-здоровье»

Договоров аренды, по которым требуется признание модификации, на 31.12.2025 нет.

Аренда, на срок не больше 12 месяцев, списывается в состав текущих расходов. При аренде, на срок больше 12 месяцев, отражается право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 «Основные средства» и амортизируется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды. Обязательство по аренде учитываются на счете 76.07.1 «Арендные обязательства» по приведенной стоимости арендных платежей. Сумма арендных платежей равна номинальной сумме будущих платежей. По договорам аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Проценты по аренде учитываются на счете 76.07.5 «Проценты по аренде». Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 110,9 тыс. руб.

Признаков обесценения права пользования активов не выявлено.

Капитальные вложения в объекты арендованного имущества в 2025 году не производились.

Таблица 3.7

№ п/п	Наименование корректировки	Остаточная стоимость на 31.12.2025 года, тыс. руб.
1	Право пользования активами	1 369

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств Общества (таблица 3.8).

3.8. Наличие и движение основных средств

Таблица 3.8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	списано		Амортизация, тыс. руб.	Обесценение, тыс. руб.	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	
					первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.			первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	первоначальная (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	85 834	(23 548)	1 800	(644)	476	(3 325)	-	-	-	-	-	-	86 991	(26 397)
	3а 2024 г.	79 212	(21 497)	7 499	(877)	686	(2 737)	-	-	-	-	-	-	85 835	(23 547)
в том числе:															
Сооружения	3а 2025 г.	2 274	(1 417)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	2 274	(1 619)
	3а 2024 г.	2 274	(1 215)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	2 274	(1 417)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 905	(6 222)	1 800	-	-	(1 311)	-	-	-	-	-	-	11 705	(7 533)
	3а 2024 г.	9 700	(5 450)	205	-	15	(788)	-	-	-	-	-	-	9 905	(6 222)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	391	(198)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-	391	(261)
	3а 2024 г.	391	(164)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	391	(198)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 588	(7 903)	-	(644)	476	(1 195)	-	-	-	-	-	-	12 944	(8 622)
	3а 2024 г.	10 791	(7 273)	3 673	(877)	671	(1 300)	-	-	-	-	-	-	13 588	(7 903)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	889	(554)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	-	889	(694)
	3а 2024 г.	778	(466)	111	-	-	(88)	-	-	-	-	-	-	889	(554)
Земельные участки	3а 2025 г.	34 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 414	-
	3а 2024 г.	34 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 414	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	103	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(83)
	3а 2024 г.	103	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(83)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	22 516	(5 834)	-	-	-	(331)	-	-	-	-	-	-	22 516	(6 165)
	3а 2024 г.	19 006	(5 540)	3 510	-	-	(294)	-	-	-	-	-	-	22 516	(5 834)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 755	(1 337)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	-	1 755	(1 420)
	3а 2024 г.	1 755	(1 306)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	1 755	(1 337)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.9. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 3.9

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		факти-ческая (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости), тыс. руб.	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация, тыс. руб.	Обесценение, тыс. руб.	переоценка		факти-ческая (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.
					факти-ческая (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.			факти-ческая (переоцененная) стоимость, тыс. руб.	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб.		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 923	(870)	-	-	-	(684)	-	-	-	2 923	(1 554)
	За 2024 г.	2 735	(342)	355	(167)	153	(681)	-	-	-	2 923	(870)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 923	(870)	-	-	-	(684)	-	-	-	2 923	(1 554)
	За 2024 г.	2 735	(342)	355	(167)	153	(681)	-	-	-	2 923	(870)

3.10. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 3.10

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 180	27 873	23 301
в том числе:			
Сооружения	654	856	1 058
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 173	3 683	4 250
Офисное оборудование	130	193	227
Транспортные средства	4 322	5 686	3 518
Производственный и хозяйственный инвентарь	195	334	312
Объекты природопользования	20	20	20
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	16 351	16 682	13 466
Другие виды основных средств	335	418	450
Амортизируемые права пользования активами - всего	1 369	2 053	2 392
Неамортизируемые основные средства - всего	34 414	34 414	34 414
в том числе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	34 414	34 414	34 414

3.11. Капитальные вложения и основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 3.11

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты, тыс. руб.	накопленное обесценение, тыс. руб.	затраты, тыс. руб.	обесценение, тыс. руб.	списано, тыс. руб.	принято к учету в качестве основных средств, тыс. руб.	фактические затраты, тыс. руб.	накопленное обесценение, тыс. руб.
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 800	-	-	(1 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 345	-	-	(4 345)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 800	-	-	(1 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 674	-	-	(3 673)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	355	-	-	(355)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 510	-	-	(3 510)	-	-
в том числе: Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 510	-	-	(3 510)	-	-

Накопленная амортизация основных средств Общества отражена в таблице 3.12.

Таблица 3.12

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Транспортные средства	8 618	7 903
2	Машины и оборудование	7 533	6 222
3	Сооружения	1 619	1 417
4	Прочие объекты	6 165	5 834
5	Другие виды основных средств	1 420	1 337
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	697	554
7	Офисное оборудование	261	198
8	Объекты природопользования	83	83
9	Права пользования активами	1 554	
	ИТОГО:	27 950	24 417

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств по группам (таблица 3.13).

Таблица 3.13

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Амортизируемое/ неамортизируемое имущество
1	Земельные участки	34 414	34 414	неамортизируемое
2	Транспортные средства	4 325	5 685	амортизируемое
3	Машины и оборудование	4 172	3 683	амортизируемое
4	Сооружения	655	857	амортизируемое
5	Прочие объекты	16 351	16 682	амортизируемое
6	Другие виды основных средств	335	418	амортизируемое
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	192	335	амортизируемое
8	Офисное оборудование	130	193	амортизируемое
9	Объекты природопользования	20	20	амортизируемое
10	Права пользования активами	1 369	2 053	амортизируемое
	ИТОГО:	64 340	64 340	

Элементы амортизации имущества, (таблица 3.14).

Таблица 3.14

№ п/п	Группа основных средств	Элементы амортизации
1	Земельные участки	неамортизируемое имущество
2	Транспортные средства	5-7 лет
3	Машины и оборудование	7-10 лет
4	Сооружения	более 30 лет
5	Прочие объекты	более 30 лет
6	Другие виды основных средств	3-5 лет
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5 лет
8	Офисное оборудование	3-5 лет
9	Объекты природопользования	2-3 года
10	Права пользования активами	1-5 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается (таблица 3.15).

Таблица 3.15

№ п/п	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
1.1	Земельные участки

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе отражены «Запасы» (таблица 3.16).

Таблица 3.16

Наименование запасов	На 31.12.2025., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Запасы всего	89 033	105 828
в том числе:		
Материалы для производства	875	1 010
Товары	86 770	102 790
Готовая продукция	342	375
Расходы на продажу	1 046	1 394
Расходы будущих периодов		259

Сформирован резерв под обесценение запасов в сумме 53 тыс. руб.

Запасы, по которым имущественные права Общества ограничены отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в таблице 3.17 «Наличие и движение запасов».

3.17. Наличие и движение запасов

Таблица 3.17

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость, тыс. руб.	резерв под обесценение, тыс. руб.	затраты, тыс. руб.	списано		резерв под обесценение, тыс. руб.	изменения видов запасов		фактическая себестоимость, тыс. руб.	резерв под обесценение, тыс. руб.
					фактическая себестоимость, тыс. руб.	резерв под обесценение, тыс. руб.		фактическая себестоимость, тыс. руб.	резерв под обесценение, тыс. руб.		
Запасы – всего	За 2025 г.	105 900	(72)	874 921	(891 735)	-	19	X	X	89 086	(53)
	За 2024 г.	93 483	(160)	703 941	(691 524)	-	88	X	X	105 900	(72)
в том числе											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 058	(48)	8 228	(8 374)	-	12	-	-	912	(37)
	За 2024 г.	1 583	(109)	8 561	(9 086)	-	61	-	-	1 058	(48)
Готовая продукция	За 2025 г.	397	(22)	2 408	(2 448)	-	6	-	-	357	(15)
	За 2024 г.	325	(46)	1 212	(1 140)	-	24	-	-	397	(22)
Товары	За 2025 г.	102 792	(2)	857 518	(873 539)	-	1	-	-	86 771	(1)
	За 2024 г.	90 262	(5)	617 083	(604 553)	-	3	-	-	102 792	(2)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 394	-	6 767	(7 115)	-	-	-	-	1 046	-
	За 2024 г.	1 148	-	76 991	(76 745)	-	-	-	-	1 394	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	259	-	-	(259)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	165	-	94	-	-	-	-	-	259	-

3.4. Дебиторская задолженность

По строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В составе дебиторской задолженности отражены виды задолженности (таблица 3.18).

Таблица 3.18

Виды задолженности	На 31.12.2025., тыс. руб.	На 31.12.2024., тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего,	142 793	159 823
в том числе:		
Авансы поставщикам	70 064	104 953
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 511	40 080
Обеспечительные платежи покупателям по контрактам	8 210	13 926
Расчеты по социальному страхованию	0	32
Расчеты с подотчетными лицами	8	3
Прочие	0	07
Налог на прибыль	0	222

Обеспечительный платеж предусмотрен по государственным и муниципальным контрактам (ст.96 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд») и договорам, заключаемым по Федеральному Закону от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», если это установлено документацией о закупке, проектом договора.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества, создается резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер.

В отчетном 2025 году и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила (таблица 3.19):

Таблица 3.19

№ п/п	Наименование показателя/ Клиент	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
	Резерв по сомнительным долгам всего на конец отчетного периода,	39 461	19 362	21 403
	в том числе:			
1	ФГУП «СМУ-38 ФСИН России»	19 331	19 331	19 331
2	ООО «Айэмджи»	20 130	0	0
3	ООО «УралВик»	0	0	2 041
4	ООО «Владистех»	0	31	31-

В 2025 году резерв по сомнительной задолженности ООО «Владистех» уменьшен на сумму 31 тыс. руб., в связи со списанием безнадежной задолженности 27.08.2025 года. 31.12.2025 резерв увеличен в сумме 20 130 тыс. руб., по результатам проведенной инвентаризации и в связи с принятым решением, задолженность ООО «Айэмджи» признана безнадежной. На конец отчетного 2025 года величина резерва по сомнительным долгам составила 39 461 тыс. руб.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблицах 3.20 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 3.21 «Просроченная дебиторская задолженность».

3.20. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.20

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора тыс. руб.	резерв по сомнительн ым долгам, тыс. руб.	поступило		списано			переклас- сифициро- вано, тыс. руб.	по условиям, договора, тыс. руб.	резерв по сомни- тельным долгам, тыс. руб.
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора), тыс. руб.	процент ы, штрафы и иные начисле ния, тыс. руб.	Погашен о, Тыс. руб.	на расхо ды, тыс. руб.	восстан овление резерва, тыс. руб.			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	179 184	(19 361)	177 060	-	(153 859)	-	31	(20 131)	182 254	(39 461)
	За 2024 г.	172 351	(21 403)	151 810	-	(144 977)	-	2 041	-	179 184	(19 361)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104 984	(31)	66 600	-	(101 520)	-	31	-	70 064	-
	За 2024 г.	87 950	(2 073)	99 673	-	(82 639)	-	2 041	-	104 984	(31)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59 410	(19 330)	63 261	-	(38 830)	-	-	-	83 841	(19 330)
	За 2024 г.	75 367	(19 330)	40 296	-	(56 253)	-	-	-	59 410	(19 330)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 790	-	47 199	-	(13509)	-	-	(20 131)	28 349	(20 131)
	За 2024 г.	9 034	-	11 841	-	(6 085)	-	-	-	14 790	-
Итого	За 2025 г.	179 184	(19 361)	177 060	-	(153 859)	-	31	X	182 254	(39 461)
	За 2024 г.	172 351	(21 403)	151 810	-	(144 977)	-	2 041	X	179 184	(19 361)

3.21. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 3.21

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора, тыс. руб.	балансовая стоимость, тыс. руб.	по условиям договора, тыс. руб.	балансовая стоимость, тыс. руб.	по условиям договора, тыс. руб.	балансовая стоимость, тыс. руб.
Всего	39 461	-	19 361	-	21 403	-
в том числе:	20 131	-	31	-	2 073	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 330	-	19 330	-	19 330	-

3.5. Финансовые вложения

1. В составе краткосрочных финансовых вложений Обществом учитывается предоставленный процентный заем.

В соответствии с решением Совета директоров от 19 февраля 2021 года Обществом предоставлен процентный заем ООО УК «Медтехника» на сумму 30 000 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2024 г. На основании соглашения АО «ПТП «Медтехника», ООО УК «Медтехника» и ООО «АЙЭМДЖИ» о переводе долга от 01.07.2024 года Общество ООО «АЙЭМДЖИ» 01 июля 2024 года полностью принимает на себя обязательства на сумму 23 400 тыс. руб. основной долг и 8 834 тыс. руб. проценты, со сроком погашения 30.06.2025 года.

За 2024 год:

- сумма начисленных процентов - 4 661 тыс. руб.
- погашено процентов - 13 тыс. руб.
- погашено основного долга - 8 750 тыс. руб.

На основании дополнительного соглашения к договору от 01.03.2025 года задолженность ООО «АЙЭМДЖИ» реклассифицирована в дебиторскую задолженность.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в таблице 3.22 «Наличие и движение финансовых средств».

3.22. Наличие и движение финансовых средств

Таблица 3.22

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило, тыс. руб.	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость, тыс. руб.	накопленная корректировка, тыс. руб.		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной), тыс. руб.	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение, тыс. руб.	Переклассифицировано, тыс. руб.	первоначальная стоимость, тыс. руб.	накопленная корректировка, тыс. руб.
					первоначальная стоимость, тыс. руб.	накопленная корректировка, тыс. руб.					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 650	-	-	(14 650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 400	-	-	(8 750)	-	4 661	-	-	14 650	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	14 650	-	-	(14 650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 400	-	-	(8 750)	-	4 661	-	-	14 650	-
Итого	За 2025 г.	14 650	-	-	(14 650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 400	-	-	(8 750)	-	4 661	-	-	14 650	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства» отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках (таблица 3.23).

Таблица 3.23

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Денежные средства всего, том числе	179 794	89 899
2	Денежные средства на расчетных отдельных счетах в рублях	168 934	75 154
3	Денежные средства на валютных счетах	10 623	12 248
4	Переводы в пути	98	336
5	Денежные средства в кассе в рублях	139	161

3.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества отражается по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» (таблица 3.24).

Таблица 3.24

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Уставный капитал	193 407	193 407

Уставный капитал АО «ПТП «Медтехника» состоит из 193 407 (ста девяносто трех тысяч четырехсот семи) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Все акции оплачены. За период 2023,2024,2025 годов изменения количества акций и их номинальной цены не было. Владельцы обыкновенных акций имеют право голоса на общем собрании по всем вопросам компетенции, право на получение дивидендов и часть имущества при ликвидации. Акции предоставляют одинаковый объем прав, а их конвертация в иные бумаги не допускается.

Сведения о выплате дивидендов.

На основании решения единственного акционера, ООО «Управляющая компания «Медтехника» от 13.05.2025 г. единственному акционеру АО «ПТП «Медтехника» по итогам работы за 2024 год начислены и выплачены дивиденды в размере 75 000 000 руб. из расчета 387,7832756828863 рублей на 1 (одну) акцию.

3.8. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного фонда, образованного в соответствии с законодательством и учредительными документами. Резервный фонд создан акционерным обществом в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. № 209-ФЗ «Об акционерных обществах» и «Положением о резервном фонде АО «ПТП «Медтехника», утвержденном Советом директоров АО «ПТП «Медтехника» 14.02.2014 года и предназначен для покрытия убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В соответствии с «Положением о резервном фонде АО « ПТП «Медтехника» на 31.12.2025 года резервный фонд сформирован в размере 5 % от уставного капитала Общества в сумме 9 670 тыс. руб. (таблица 3.25).

Таблица 3.25

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Резервный фонд, образованный в соответствии с законодательством РФ	-	-
2	Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами	9 670	9 670
	Итого	9 670	9 670

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) (таблица 3.26).

Таблица 3.26

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Прибыль, подлежащая распределению	139 439	178 244

3.10. Долгосрочные обязательства

За отчетный период 2025 год долгосрочные заемные средства Общество не привлекало.

3.11. Информация о полученных кредитах

За отчетный период 2025 год краткосрочные заемные средства Общество не привлекало.

3.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие имущественные права (таблица 3.27)

Таблица 3.27

№ п/п	Кредиторская задолженность	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	30 431	7 227
2	Авансы полученные	77 175	15 162
3	Задолженность перед персоналом организации	0	6 380
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	907	1 233
5	Задолженность по налогам и сборам	12 728	9 237
6	Расчеты с подотчетными лицами	66	83
7	Расчеты с прочими кредиторами	154	173
8	Прочие обязательства по аренде	1 066	1 675
	Итого	122 527	41 170

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2025 года составляет 907 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности показана за вычетом суммы НДС в размере 574 тыс. руб. по полученным от заказчиков авансам.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.28.

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

Таблица 3.28

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано, тыс. руб.	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 675	-	-	(609)	-	-	1 066
	За 2024 г.	2 209	-	-	(534)	-	-	1 675
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	1 675	-	-	(609)	-	-	1 066
	За 2024 г.	2 209	-	-	(534)	-	-	1 675
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 840	108 902	-	(27 082)	-	-	121 660
	За 2024 г.	63 375	150 132	-	(173 667)	-	-	39 840
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 227	27 616	-	(4 376)	-	-	30 467
	За 2024 г.	8 997	3 227	-	(4 997)	-	-	7 227
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 162	77 125	-	(15 112)	-	-	77 175
	За 2024 г.	36 182	14 804	-	(35 824)	-	-	15 162
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	173	3	-	(22)	-	-	154
	За 2024 г.	178	242	-	(247)	-	-	173
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	785	2 471	-	(625)	-	-	2 631
	За 2024 г.	5 664	44	-	(4 923)	-	-	785
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 452	1 645	-	-	-	-	10 097
	За 2024 г.	5 032	3 420	-	-	-	-	8 452
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 233	-	-	(362)	-	-	871
	За 2024 г.	936	297	-	-	-	-	1 233
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 380	-	-	(6 380)	-	-	-
	За 2024 г.	6 160	127 851	-	(127 631)	-	-	6 380
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	83	42	-	(59)	-	-	66
	За 2024 г.	71	31	-	(19)	-	-	83
Обязательства по аренде	За 2025 г.	345	-	-	(146)	-	-	199
	За 2024 г.	155	216	-	(26)	-	-	345
Итого	За 2025 г.	41 515	108 902	0	(27 691)	-	-	122 726
	За 2024 г.	65 584	150 132	0	(174 201)	-	-	41 15

3.13. Краткосрочные Оценочные обязательства

Сальдо по счету 96 «Оценочные обязательства по отпускам» на 31.12.2025 г., по результатам проведенной инвентаризации, сформировано в сумме 19 045 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования оценочного обязательства – в течение 2026 года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 3.29 «Оценочные обязательства».

3.30. Оценочные обязательства

Таблица 3.29

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период			На конец периода, тыс. руб.
			Признано, тыс. руб.	списано		
				Погашено, тыс. руб.	как избыточная сумма, тыс. руб.	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 525	16 748	14 189	39	19 045
	За 2024 г.	16 367	13 022	10 429	2 436	16 525
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 525	16 748	14 189	39	19 045
	За 2024 г.	16 367	13 022	10 429	2 436	16 525

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1

№ п/п	Наименование показателя	Факт – 2025 год (без НДС), тыс. руб.	Факт - 2024 год (без НДС), тыс. руб.
1	Выручка от продажи товаров	839 307	728 767
2	Услуги производственного характера	197 804	154 953
3	Производство готовой продукции	3 569	1 830
	Итого	1 040 680	885 550

4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) Общества представлена в таблице 4.2.

Таблица 4.2

№ п/п	Наименование показателя	Факт – 2025 год, тыс. руб.	Факт - 2024 год, тыс. руб.
1	Выручка от продажи товаров	678 009	582 848
2	Услуги производственного характера	153 906	119 648
3	Производство готовой продукции	1 702	1 373
	Итого	833 617	703 869

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице 4.3.

Таблица 4.3

№ п/п	Наименование показателя	Факт – 2025 год, тыс. руб.	Факт - 2024 год, тыс. руб.
	Себестоимость всего	833 617	703 869
	в том числе:		
1	Аккредитация	309	264
2	Банковские гарантии	180	75
3	Износ основных средств	1 725	1 508
4	Командировочные расходы	830	1 274
5	Коммунальные расходы	679	713
6	Материальные затраты	4 463	3 279
7	Обучение сотрудников	394	263
8	Оплата труда	74 822	67 265
9	Программное обеспечение	139	254
10	Ремонт автомобилей	289	579
11	Подрядчики	71 778	45 547
12	Себестоимость товаров для перепродажи	678 009	582 848

4.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за отчетный период представлены в таблице 4.4:

Таблица 4.4

№ п/п	Наименование показателя	Факт – 2025 год, тыс. руб.	Факт - 2024 год, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Заработная плата и страховые взносы	56 398	45 692
2	Износ основных средств и НМА	1 575	1 104
3	Транспортные расходы	7 115	5 087
4	Расходы на рекламу	201	302
5	Расходы на командировки	421	585
6	Материальные расходы	2 268	2 002
7	Расходы на страхование	669	98

1	2	3	4
8	Арендная плата	1 558	1 254
9	Коммунальные расходы	2 597	2 215
10	Услуги связи	390	279
11	Охрана	399	389
12	Поиск сотрудников	2	257
13	Обслуживание оргтехники	91	11
14	Обучение сотрудников	275	309
15	Подрядчики	8 962	17 067
	Итого	85 921	76 651

4.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы за отчетный период представлены в таблице 4.5:

Таблица 4.5

№ п/п	Наименование показателя	Факт – 2025 год, тыс. руб.	Факт - 2024 год, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Аудиторские услуги	400	430
2	Износ основных средств и НМА	1 908	1 783
3	Заработная плата и страховые взносы	49 412	42 792
4	Земельный налог	116	116
5	Материальные расходы	1 399	1 281
6	НДС к восстановлению	821	6693
7	Обслуживание здания	1 519	1 201
8	Обучение сотрудников	180	188
9	Охрана	26	25
10	Программное обеспечение	909	645
11	Расходы на рекламу	-	5
12	Расходы на командировки	36	102
13	Расходы на страхование	30	32
14	Услуги связи	192	129
15	Регистрация товарного знака «Медтехника», плата за пользование товарным знаком	1 250	1 250
16	Прочие	840	571
	Итого	59 038	51 219

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (таблица 4.6).

Таблица 4.6

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
1	Проценты к получению (% по депозиту)	14 517	21 401
2	Курсовые разницы	3 331	6 061
3	Финансовый результат от выбытия активов (основных средств)	630	460-
4	Прочие доходы	2 745	2 745
5	Заккрытие резервов по сомнительным долгам	739	2 041
	Итого	21 962	32 708

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», в 2025 году прочие доходы (таблица 4.7).

Таблица 4.7

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
1	Проценты к получению (% по депозиту)	14 517	21 401
2	Финансовый результат от выбытия активов (основных средств)	357	177
3	Прочие доходы	3 484	1 236
	Итого	18 358	22 814

Прочие расходы (таблица 4.8):

Таблица 4.8

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
1	Проценты к уплате	-	94
2	Налоги и сборы	454	-
3	Курсовые разницы	3 481	4 825
4	Ведение реестра компаний	88	90
5	Материальная помощь	78	198
6	Прочие социальные расходы (вакцинация)	32	13
7	Инкассация	358	144
8	Услуги банков	1 481	1 441
9	Штрафы, пени, неустойки	87	268
10	Финансовый результат от покупки-продажи, конвертации валюты	-	2
11	Формирование резерва по сомнительным долгам	20 130	-
12	Расходы прошлого периода	747	801
13	Прочие расходы	9 593	5 247
	Итого	36 529	13 123

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», в 2025 году прочие расходы (таблица 4.9).

Таблица 4.9

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
1	Проценты к уплате (% по депозиту)	-	94
2	Курсовые разницы	150	-
3	Прочие расходы	12 645	3 135
4	Резерв по сомнительным долгам	20 130	-
	Итого	32 925	3 229

Затраты на производство (таблица 4.10).

Таблица 4.10

Наименование показателя	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
1	2	3
Материальные затраты	4 463	6 562
Затраты на оплату труда	149 852	130 495
Отчисления на социальные нужды	30 780	24 333

1	2	3
Амортизация	5 208	4 424
Прочие затраты	107 264	83 396
Итого по элементам	297 567	249 210
Фактическая себестоимость проданных товаров	678 009	582 848
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(319)
Итого расходы по обычным видам деятельности	975 576	831 739

4.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо по временным разницам сформировано в бухгалтерском учете в следующих размерах:

- ✓ отложенные налоговые обязательства в сумме 1 636 тыс. руб.
- ✓ отложенные налоговые активы в сумме 10 687 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль и временных разниц (таблица 4.11).

Таблица 4.11

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Налоговая база, тыс. руб.	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25 %), тыс. руб.	Налоговая база, тыс. руб.	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20 %), тыс. руб.
Налог на прибыль	77 778	19 445	77 064	15 413
Условный налог по налогу на прибыль		12 634		14 679
Отложенные налоги всего в том числе:		(5 103)		(511)
- ОНА		(4 460)		(1 214)
- ОНО		(643)		703

Отложенные налоговые активы и обязательства (таблица 4.12).

Таблица 4.12

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Отложенные налоговые активы	10 687	6 227
2	Отложенные налоговые обязательства	1 636	2 279

В бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2025 года признаны и отражены следующие оценочные значения (таблица 4.13).

Таблица 4.13

№ п/п	Виды оценочных значений	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
1	Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	39 461	19 361
2	Счет 96 «Резервы предстоящих расходов»	19 045	16 525
3	Счет 02 «Амортизация основных средств»	27 950	24 417
4	Счет 05 «Амортизация нематериальных активов»»	2 275	1 077
5	Счет 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	53	72

Основная сумма отложенного налогового обязательства 1 636 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования, по налоговому учету сроки использования в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основная сумма отложенных налоговых активов 10 687 тыс. руб. сформирована за счет резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам.

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

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 года увеличена налоговая ставка на прибыль организации до 25 %. В случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль, согласно п.14,15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» показатели ОНА (отложенные налоговые активы) и ОНО (отложенные налоговые обязательства) пересчитаны на 31.12.2024 г. (таблица 4.14).

Таблица 4.14

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	
		Налоговая ставка по налогу на прибыль 25 %, тыс. руб.	Налоговая ставка по налогу на прибыль 20 %, тыс. руб.
1	Отложенные налоговые активы	6 227	4 982
2	Отложенные налоговые обязательства	2 279	1 823

4.7. Информация по расчетам Общества по налогам и платежам

Платежи, начисленные Обществом в бюджеты всех уровней за 2025 год в таблице 4.13.

Таблица 4.15

Наименование налогов и платежей	На 31.12.2025., тыс. руб.	На 31.12.2024., тыс. руб.
Налоги и платежи всего	136 379	121 492
в том числе:		
- расчеты по социальному страхованию	30 780	23 884
-налог на прибыль предприятия	19 445	15 413
-налог на имущество	430	362
-налог на добавленную стоимость	66 148	64801
-налог на доходы физических лиц	19 407	16 869
-земельный налог	145	145
-транспортный налог	24	18

В 2025 году Обществом начислено в бюджет налогов, иных платежей и на сумму 136 379 тыс. руб.

4.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества (таблица 4.16).

Таблица 4.16

№ п/п	Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	36 195	58 494

Прибыль на акцию

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

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

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

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости (таблица 4.17).

Таблица 4.17

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2025 год	Факт 2024 год
1	Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	36 194 574,57	58 494 015,88
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	193 407	193 407
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	187,14	302,44

5. Информация

5.1. Информация по сегментам

Сегментная отчетность Общества не формируется.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Связанные стороны АО «ПТП «Медтехника» за 2025 год (таблица 5.1):

1. ООО «УК «Медтехника», единственный акционер АО «ПТП «Медтехника»;
2. ООО "АЙЭМДЖИ", 80 % акций у ООО «УК «Медтехника»;
3. ООО "МТП", 100% акций у ООО «УК «Медтехника»;
4. Совет директоров АО «ПТП «Медтехника»:
 - ✓ Скляр Михаил Семенович - Председатель Совета директоров
 - ✓ Словеснов Артем Анатольевич
 - ✓ Леонтьев Игорь Леопольдович
 - ✓ Фомин Глеб Алексеевич
 - ✓ Фролов Алексей Сергеевич.

5. Троценко Владимир Владимирович, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа - генерального директора АО «ПТП «Медтехника».

Назначен на должность генерального директора АО «ПТП «Медтехник» в соответствии с решением единственного акционера ООО «УК «Медтехника» от 12.01.2022 года на период с 16.01.2022 по 15.01.2023 год. Срочный трудовой договор заключен на период с 16.01.2022 по 15.01.2023 год.

В соответствии с решением единственного акционера ООО «УК «Медтехника» от 22.12.2022 продлены полномочия Троценко Владимира Владимировича сроком с 16.01.2023 по 15.01.2025 год. Срочный трудовой договор заключен на период с 16.01.2023 по 15.01.2025 год.

В соответствии с решением единственного акционера ООО УК «Медтехника» от 10.12.2024 продлены полномочия Троценко Владимира Владимировича сроком с 16.01.2025 по 15.01.2027 год. Срочный трудовой договор заключен на период с 16.01.2025 по 15.01.2027.

Выплаты производятся на основании условий срочных договоров.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Таблица 5.1

№ п/п	Организация / ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	ООО «УК «Медтехника»	Единственный акционер АО «ПТП «Медтехника», 100 % акций	10.12.2014
2	ООО «АЙЭМДЖИ»	80 % доля участия в ООО «УК «Медтехника»	19.02.2021
3	ООО "МТП"	100% доля участия у ООО «УК «Медтехника»	21.02.2020
4	Скляр Михаил Семенович	Лицо является председателем совета директоров, 26 % доля участия в АО «ПТП «Медтехника» (бенефициар)	28.04.2025
5	Словеснов Артем Анатольевич	Лицо является членом совета директоров	28.04.2025
6	Леонтьев Игорь Леопольдович	Лицо является членом совета директоров, 12 % доля участия в АО «ПТП «Медтехника»	28.04.2025
7	Фомин Глеб Алексеевич	Лицо является членом совета директоров	28.04.2025
8	Фролов Алексей Сергеевич	Лицо является членом совета директоров	28.04.2025
9	Троценко Владимир Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа - генерального директора	10.12.2024

Информация о связанных сторонах АО «ПТП «Медтехника» на 31.12.2025 г. (таблица 5.2).

Таблица 5.2

Контрагент / Характер операции	Сумма сделки, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО УК "Медтехника": • Товарный знак	1 500	125
ООО "АЙЭМДЖИ": • Дебиторская задолженность • Резерв по сомнительным долгам	233 20 131	233 20 131
ООО "МТП": • Поставлен товар • Поставлен товар • Поставлен товар	4 555 4 735 5 380	- - -

Денежные потоки АО «ПТП «Медтехника» с акционером и прочими связанными сторонами (таблица 5.3).

Таблица 5.3

Денежные потоки	Факт 2025 г., тыс. руб.	Факт 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	-	76
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	76
<i>акционер</i>	-	-
<i>прочие связанные стороны</i>	-	76
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(16 045)	(5 776)
<i>акционер</i>	-	-
<i>прочие связанные стороны</i>	(16 045)	(5 776)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	8 750
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	8 750
<i>акционер</i>	-	-
<i>прочие связанные стороны</i>	-	8 750
Денежные потоки от финансовых операций	(75 000)	(60 000)
Поступления: получение кредитов и займов	-	-
<i>акционер</i>	-	-
<i>прочие связанные стороны</i>	-	-
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	(75 000)	(60 000)
<i>акционер</i>	(75 000)	(60 000)
<i>прочие связанные стороны</i>	-	-

5.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

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

1. Членов совета директоров;
2. Единоличного исполнительного органа – генерального директора;
3. Должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах

планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (главный бухгалтер - руководитель финансово-экономической службы).

Выплаты Совету директоров в 2024-2025 годах не производились.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностному лицу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составил:

2024 год – 7 965,1 тыс. руб.

2025 год – 8 488,9 тыс. руб.

Страховые взносы:

2024 год – 1241,1 тыс. руб.

2025 год – 1 349,4 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ):

2024 год – 1 054,9 тыс. руб.

2025 год – 1 248,3 тыс. руб.

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

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не осуществлялась.

5.4. Информация об операциях с основным акционером

В 2024 году в процессе исполнения находилась сделка, в совершении которой имелась заинтересованность и необходимость одобрения. Решением единственного акционера от 16 февраля 2021 года Обществом предоставлен процентный заем ООО УК «Медтехника» со сроком погашения 31.12.2024 года. На основании соглашения о переводе долга от 01.07.2024 года ООО «АЙЭМДЖИ» полностью принимает на себя обязательства на сумму 23 400 тыс. руб. (основной долг) и 8 834 тыс. руб. (проценты), со сроком погашения 30.06.2025 года.

На основании дополнительного соглашения к договору от 01.03.2025 года задолженность ООО «АЙЭМДЖИ» реклассифицирована в дебиторскую задолженность и сформирован резерв по сомнительным долгам.

Стоимостные показатели по сделке на конец отчетного периода с ООО «АЙЭМДЖИ» (таблица 5.4). Форма расчетов по операциям – денежная, безналичная.

Таблица 5.4

Наименование показателя	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	14 650
Проценты, начисленные к получению АО «ПТП «Медтехника» от связанных сторон		4 661

5.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков (таблица 5.5).

Таблица 5.5

№ п/п	Виды оценочных значений	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
1	Счет 96 «Резервы предстоящих расходов»	19 045	16 525

На 31.12.2025 г. судебные разбирательства, претензии, иски, предъявленные в адрес АО «ПТП «Медтехника» отсутствуют.

В течение 2025 года по инициативе АО «ПТП «Медтехника» проводились судебные разбирательства:

1. АО «ПТП «Медтехника» в соответствии с ФЗ от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», на основании заключенных договоров, была осуществлена поставка неоплаченного на текущий момент медицинского оборудования ФГУП «СМУ-38 ФСИН России» (620102, Екатеринбург, ул. Московская, 195, ИНН 3811068862). Должник имеет задолженность перед АО «ПТП «Медтехника» в размере 19 330 447,75 рублей. Определением суда от 04.08.2017г. в отношении должника возбуждено дело о банкротстве №А60-19560/2017. Определением от 27.07.2018г. требования АО «ПТП «Медтехника» в отношении указанной задолженности ФГУП «СМУ-38 ФСИН России» включены в состав третьей очереди реестра требований кредиторов. Судебное дело не завершено, конкурсное производство продлено на 2026 год. Резерв по сомнительным долгам сформирован.

2. Дело № А60-49826/2015 от 21.12.2015 в отношении ООО «Медком» о взыскании с должника суммы в размере 454 026 рублей. Решение вынесено в пользу АО «ПТП «Медтехника», исполнительный лист получен и находится на исполнении в банке, обслуживающем расчетный счет должника. В связи с отсутствием денег на расчетных счетах с 2020 года, отсутствием имущества у должника, АО «ПТП «Медтехника» приняло решение (Приказ № 163/2 от 15.12.2023) признать задолженность ООО «Медком» безнадежной к взысканию и списать за счет начисленного резерва в 2023 году. В течение 2024 года должник погасил 30 тыс. руб. Резерв восстановлен в 2024 году на сумму 60 тыс. руб. В течение 2025 года должник погасил 270 тыс. руб. Резерв восстановлен на сумму 270 тыс. руб.

3. Дело № А14-6878/2023 от 26.06.2023: АО «ПТП «Медтехника» обратилось в арбитражный суд Воронежской области за взысканием с поставщика ООО «Владис Технологии» задолженности в сумме 31 452,40 рублей. Решение вынесено в пользу Общества, исполнительный лист передан в Службу судебных приставов для принудительного взыскания. 26.06.2025 ООО «Владистех» ликвидирована (исключение из ЕГРЮЛ юридического лица в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности). АО «ПТП «Медтехника» приняло решение (Приказ № 75-п от 29.08.2025) признать задолженность ООО «Владис» безнадежной к взысканию и списать за счет начисленного резерва в 2025 году.

4. Подано в суд заявление о признании должника ООО «Айэмджи» банкротом. Дело № А40-331028/202 АС города Москвы рассмотрение назначено на 31.03.2026. Должник имеет задолженность перед АО «ПТП «Медтехника» в сумме 20 130 293,70 рублей. Резерв по сомнительным долгам сформирован.

На 31.12.2025 г. судебные разбирательства, претензии, иски, предъявленные в адрес АО «ПТП «Медтехника» отсутствуют.

АО «ПТП «Медтехника» готово к признанию убытков по сомнительным долгам. Сформирован счет 63 «Резервы по сомнительным долгам». Величина определена по каждому долгу в зависимости от вероятности полного или частичного погашения долга (таблица 5.6).

Таблица 5.6

№ п/п	Наименование показателя/ Клиент	Значение показателя на 31.12.2025, тыс. руб.
	Резерв по сомнительным долгам всего на конец отчетного периода,	39 461
	в том числе:	
1	- ФГУП «СМУ-38 ФСИН России»	19 331
2	- ООО «АЙЭМДЖИ»	20 130

5.6. Информация о выданных гарантиях, поручительствах и залогах АО «ПТП Медтехника» в 2025 году

1. Выданные гарантии Обществом за 2025 год отсутствуют.
2. Залоги, выданные Обществом за 2025 год отсутствуют.

5.7. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Осознавая наличие рисков, Общество принимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и снижения вероятности их возникновения.

5.7.1. Финансовые риски

• **Рыночные риски**

Основными потребителями медицинского оборудования в России являются государственные медицинские учреждения и частные коммерческие медицинские организации, ЛПУ (лечебно-профилактические учреждения). Государственные закупки осуществляются в соответствии с требованиями Федерального Закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических услуг».

Риски, связанные с положением Общества на рынке медицинских изделий:

1. В России активно меняющееся законодательство о закупках медицинских изделий и оборудования. Нововведения в 2025 году:

- ✓ ограничения допуска иностранной продукции работают по единственному принципу — «второй лишней», в том числе и в закупках у единственного поставщика;
- ✓ введение механизма «преимущества российскому товару» - 15% преференций российским производителям применяется в электронных аукционах;
- ✓ при определении начальной максимальной цены контракта (НМЦК) заказчики основываются на характеристиках товаров российского происхождения.

2. Старение населения, рост числа хронических заболеваний увеличивают спрос на применение серьезных лечебных технологий. Поэтому сохраняется высокая потребность здравоохранения в высокотехнологичном оборудовании крупных мировых производителей.

3. Увеличение сроков отгрузки российскими производителями из-за сбоя в поставках импортных комплектующих товаров.

4. Увеличение срока выполнения гарантийных обязательств по сервисным услугам из-за длительных поставок импортных запасных частей и расходных материалов.

5. Отрицая ценовой демпинг, Общество как участник рынка медицинских изделий, предоставляет обеспечение исполнения контрактов, подтверждает свой опыт, добросовестность исполнения контрактов. Все услуги лечебным учреждениям оказываются законно, в соответствии с положением о лицензировании.

• **Коммерческие риски**

Финансовые риски, связанные с деятельностью Общества:

- изменение стоимости медицинской техники из-за роста цен на материалы и комплектующие, логистических сложностей, изменений в государственной политике (импортозамещение);

- поставка товаров, производимая в соответствии с требованиями Федерального Закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» для Общества, осуществляется, как правило, без предоплаты;

- необходимость производить оплату обеспечения заявок и гарантийных обязательств государственных и муниципальных контрактов;

- некорректное обоснование начальной максимальной цены контракта (НМЦК) со стороны заказчика приводит к тому, что контракт может не состояться или победивший участник будет не способен его выполнить;

- риск срыва поставок, повышения цен или снижения качества оборудования в случае зависимости от единственного поставщика или производителя;

- высокий процент предоплаты, запрашиваемый поставщиками за поставляемый товар (до 100 % от суммы поставки).

• **Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставления отсрочки и

рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Величина долга покупателей в активах Общества сокращается. Дебиторская задолженность составила в % от валюты баланса:

- на 31.12.2025 - 142 324 тыс. руб. (29,3 %)
- на 31.12.2024 – 159 220 тыс. руб. (36,1 %)
- на 31.12.2022 – 150 948 тыс. руб. (32,4 %)

Для исключения кредитного риска Обществом проверяется деловая репутация контрагентов.

• **Риск ликвидности**

Высоколиквидных активов АО «ПТП «Медтехника» достаточно для полного расчета по наиболее срочным обязательствам (текущей кредиторской задолженности).

Величина быстрореализуемых оборотных активов превышает сумму, необходимую для расчетов по всем краткосрочным обязательствам.

Соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения соответствует нормативному значению.

На отчетную дату риск ликвидности у АО «ПТП «Медтехника» отсутствует.

5.7.2. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внутреннем рынке:

- изменение налогового законодательства, а также с практикой его применения;

- изменения требований по лицензированию производственных видов деятельности. С 2025 года введены повышенные требования к квалификации персонала, техническому оснащению и системе менеджмента качества;

- изменения законодательства о государственных и муниципальных закупках, в том числе в сфере ограничения и допуска иностранного медицинского оборудования на российский рынок медицинской техники, введение обязательных квот для приобретения отечественных изделий за счет средств нацпроектов;

- введение ежегодной минимальной доли закупок продукции из стран Евразийского экономического союза, а также определение перечня поставщиков товаров из ЕАЭС для выполнения минимальной доли закупок;

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства в 2025 году на деятельность Общества существенно не повлияли.

За 2025 год расходы АО «ПТП «Медтехника» превысили доходы от курсовых разниц на 150 тыс. руб. По итогам работы за 2024 год сальдо курсовых разниц было положительным и составило 1 235,9 тыс. руб.

5.7.3. Технологические риски

Технологические риски при сервисе медицинской техники связаны с факторами, которые могут привести к сбоям в работе оборудования, снижению его безопасности и эффективности, к угрозам для здоровья пациентов и медицинского персонала.

Сервис медицинской техники обеспечивается использованием компонентов, 80 % которых импортируется, сложная логистика при этом отражается на сроках исполнения договорных обязательств и цене сервисных услуг.

Риск кадрового дефицита сервисных специалистов становится актуальным для Общества. Инженерные кадры для медицины почти не готовятся, при этом сервисные специалисты должны обладать знаниями в области электроники, компонентной базы, механики. Подготовка таких специалистов требует времени и достаточного объема финансовых средств.

5.7.4. Страновые и региональные риски

1. Общество осуществляет основную деятельность в Уральском регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры.

2. Несмотря на то, что медицинская техника под действие санкционных ограничений не попадает, на логистические цепочки существенно повлияли закрытия границ и разрыв деловых

связей, что привело к повышению сроков поставок и цен на поставляемую медицинскую технику. Существует риск ухудшения качества некоторых видов оборудования при их замене на аналоги.

3. По оценкам Общества вероятность возникновения рисков стихийных бедствий, прекращения транспортного сообщения в регионах присутствия минимальна.

5.8. Информация о непрерывности деятельности

✓ Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. существенно превышают уставный капитал на 149 109 тыс. руб. (таблица 5.7). Угроза непрерывности деятельности АО «ПТП «Медтехника» отсутствует.

Таблица 5.7

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.				
		на 31.12. 2025 г.	на 31.12. 2024 г.	на 31.12. 2023 г.	% к валюте баланса	
					на начало 2025 г.	на конец 2025 г.
1	Чистые активы	342 516	381 321	382 827	86,3 %	70,5 %
2	Уставный капитал	193 407	193 407	193 407	43,8 %	39,8 %
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	149 109	187 914	189 420	42,5 %	30,7 %

✓ В период, следующий за отчетным, планируемый объем выручки от реализации товаров и услуг подтвержден договорами и контрактами, что обеспечит предприятию получение прибыли в последующие периоды.

✓ Общий объем имущества Общества по итогам 2025 года увеличился к уровню предыдущего отчетного года на 44 285 тыс. руб. (увеличение составило 10 %) за счет увеличения денежных средств и резерва сомнительных долгов.

✓ По итогам работы Общества за 2025 - 2024 годы денежный поток по текущей деятельности – положительный.

✓ Имеющаяся задолженность перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

✓ Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

✓ Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ей могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

✓ В цели обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году АО «ПТП «Медтехника» осуществляло работу в штатном режиме.

✓ Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации.

✓ В целях обеспечения дальнейшего развития Общества осуществляются инвестиции в расширение и освоение дополнительных видов технического обслуживания медицинских изделий, поверки средств измерений, используемых в медицинской диагностике, за счет собственных средств.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

АО «ПТП «Медтехника» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. По итогам 2025 года нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, так как:

- нет убытков от основной деятельности;
- стабильный рынок сбыта товаров и услуг Общества.

5.8.1 Информация о прекращаемой деятельности

Информация, раскрывающая часть деятельности организации (сегмент, либо его часть) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности не формировалась в связи с отсутствием прекращения видов деятельности.

В 2025 году активы, которые могли быть квалифицированы как долгосрочные активы, к продаже отсутствуют.

5.9. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «ПТП «Медтехника», отсутствуют.

Генеральный директор
АО «ПТП «Медтехника»

23 марта 2026 года



В.В. Троценко