

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Первомайский ветеринарный центр»
за **2025** год.

Оглавление

I. Общие сведения о деятельности Общества	3
II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности.....	6
III. Пояснения к бухгалтерской отчетности	7
Бухгалтерский баланс	7
Отчёт о финансовых результатах	12
Отчёт об изменениях капитала.....	13
Отчёт о движении денежных средств	14

I. Общие сведения о деятельности Общества

1. На основании свидетельства Московской Регистрационной Палаты №323.943 серия ЛК от 24 марта 1993 года, выданное 25 ноября 1999 года, и приказа №50 от 1 октября 1999 года АОЗТ «ПВЦ» было переименовано в Закрытое акционерное общество «Первомайский ветеринарный центр» (ЗАО «ПВЦ»).

В апреле 2017 года Общество привело в соответствие с действующим законодательством организационно правовую форму. Организационно-правовая форма ЗАО «ПВЦ» изменила свое название на **акционерное общество «Первомайский ветеринарный центр» (АО «ПВЦ»)**. В связи с этим внесены изменения в учредительные документы Общества.

Акционерное общество «Первомайский ветеринарный центр», ИНН 7719037267, КПП 501901001. Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке АО «ПВЦ»

Основной государственный номер (ОГРН) 1027739305967.

Общество является юридическим лицом, действует на основании вышеперечисленных законов и других правовых актов Российской Федерации, законодательства Российской Федерации и Устава.

Местонахождение Общества: 105425, г. Москва, Сиреневый бульвар, д.8а, к.1.

2. Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась ветеринарная деятельность – ОКВЭД 2 - 75.00

АО «ПВЦ» имеет лицензии:

- на осуществление фармацевтической деятельности № 77-17-3-000870 от 26.04.2017 года, выдана Управлением Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по городу Москве, Московской и Тульской областям. Срок действия – бессрочная.

- на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) № 77.01.13.002.Л.000436.04.06 от 18.04.2006 года, выдана Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по городу Москве. Срок действия – бессрочная.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Колосенко Ольга Дмитриевна.

3. По состоянию на 31 декабря 2025 года акционерами Общества являются 6 физических лиц - граждан Российской Федерации.

Бенефициарным владельцем Общества - физическим лицом, которая, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 % в капитале является: Ружицкая Елена Викторовна, гражданка РФ, паспорт: 4520 № 781785 выдан ГУ МВД России по г. Москве, проживающая: город Москва, ул. Стромынка, дом 1 квартира 21. Доля в уставном капитале Общества составляет 87,23%.

4. Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 14 100 (Четырнадцать тысяч сто) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг АО «ПВЦ» является АО «РЕЕСТР» (ИНН 7704028206). ОГРН 1027700047275.

Количество размещенных акций - 2 820 штук. Номинальная стоимость 1 акции Общества составляет 5 рублей 00 копеек.

5. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования АО «Первомайский ветеринарный центр» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

АО «ПВЦ» включено в Единый Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «Малое предприятие» с 10.08.2017 года.

В 2025 году Обществом применялся пониженный тариф по страховым взносам (Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ).

АО «ПВЦ» в 2025 году применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с видом налогообложения – «Доходы». С 2025 года Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС).

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 19 человек, по состоянию на 31.12.2024 года – 18 человек.

С 2023 года непубличное акционерное общество «Ветеринарный центр» не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как:

а) Возникновение рыночных рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.

б) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств (в том числе рассрочка оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). В настоящее время данный риск является минимальным, т.к. наиболее крупные дебиторы дееспособны, правоспособны, с хорошей деловой репутацией со стабильным финансовым состоянием, которые способны получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

в) Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Кредиторская задолженность Общества конец отчетного периода является краткосрочной со сроком погашения в течение года. Долгосрочная кредиторская

задолженность состоит из арендных обязательств. Срок по договору аренды - по март 2029 года включительно.

г) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

д) Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется только в РФ.

е) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечёткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

ж) Политические (риски изменения политической ситуации в России). Деятельность Общества не связана с экспортом и импортом, а также Обществом соблюдаются все нормы действующего законодательства, в связи с чем, риски, связанные с политической обстановкой, минимальны.

В 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление – все эти факторы могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества.

АО «ПВЦ» осуществляет свою деятельность в секторе оказания ветеринарных услуг, на который не оказали существенного влияния вышеперечисленные факторы.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство не ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

7. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского, принятыми в соответствии с Федеральным

законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

—Бухгалтерский баланс;

—Отчет о финансовых результатах;

—Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличном и письменном виде)).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена согласно РСБУ - российским стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена в российских рублях.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер Общества. Данная отчетность подготовлена и подписана исполнительным органом АО «ПВЦ».

II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

8. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).

- По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание п. 35 ФСБУ 6/2020).

- Общество применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.)

- Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (Основание п. 40 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

- Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенно. (п. 50 ФСБУ 25/2018).

- Право пользования активом (ППА) в бухгалтерском балансе отражается отдельной строкой в составе основных средств;

- Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости с расчётом по мере поступления каждой новой партии запасов;

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019);

- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с непосредственным отнесением на счет 90.08.01;

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется «по отгрузке»;

- начисление налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения производится «по оплате»;

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Общество не применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные обязательства и условные активы», на основании пункта 3 раздела 1 данного Положения, как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Резерв на оплату отпусков работникам не создается.

В соответствии с учетной политикой, Общество не создает резерв на оплату отпусков работников, резерв на обесценение материалов, резерв на ремонт основных фондов и резерв на вознаграждение работникам. Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

Бухгалтерский учет ведётся с применением программного продукта «1С» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте и формирования показателей бухгалтерской отчётности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчётности перед составлением годовой бухгалтерской отчётности и в иных случаях, установленных федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утверждённого приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н). Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года

В учетную политику, применяемую начиная с 2025 года, внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённым приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

III. Пояснения к бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский баланс

9. Основные средства

В таблице приведена информация:

- о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств и инвестиционной недвижимости в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- о наличии и движении прав пользования активами;
- об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют;
- объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге, в отчётном периоде отсутствуют;
- капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в отчётном периоде не осуществлялись.
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчётном периоде не осуществлялись.

4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 248	(7 712)	-	-	-	(1 437)	-	-	-	-	12 248	(9 145)
	За 2024 г.	10 546	(6 308)	1 702	-	-	(1 404)	-	-	-	-	12 248	(7 712)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 879	(7 343)	-	-	-	(1 437)	-	-	-	-	11 879	(8 780)
	За 2024 г.	10 177	(5 938)	1 702	-	-	(1 404)	-	-	-	-	11 879	(7 343)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	369	(369)	-	-	-	-	-	-	-	-	369	(369)
	За 2024 г.	369	(369)	-	-	-	-	-	-	-	-	369	(369)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	49 290	(19 095)	2 606	-	(7 594)	-	-	-	51 896	(26 689)	
	За 2024 г.	45 964	(12 157)	3 326	-	(6 938)	-	-	-	49 290	(19 095)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	49 290	(19 095)	2 606	-	(7 593)	-	-	-	51 896	(26 688)	
	За 2024 г.	45 964	(12 157)	3 326	-	(6 938)	-	-	-	49 290	(19 095)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 307	34 731	38 045
в том числе:			
Здания	25 207	30 195	33 807
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 099	4 536	4 238
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства в Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сликано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 702	-	-	(1 702)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 702	-	-	(1 702)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Первоначальная стоимость основных средств на отчетную дату составляет 12 248 тыс. руб.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

На 31.12.2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Оснований для пересмотра элементов амортизации не было.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение отчетного периода в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

На 31.12.2025 года наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов основных средств не установлено.

Аренда

Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность, связанную с получением имущества по договору аренды.

Сведения об объектах, полученных в аренду на 31.12.2025 представлены в нижеследующей таблице:

Наименование объекта аренды	Стоимость права пользования по аренде на 01.01.2025 г., руб.	Стоимость права пользования по аренде на 31.12.2025 г., руб.
Часть здания	49 289 850	51 895 832

В отчетном периоде в бухгалтерском учете Общества отражены операции по увеличению права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (АО), в связи с изменением размера арендной платы с апреля месяца 2025 года в сумме 2 606 тыс. руб.

10. Финансовые вложения

В нижеприведенной таблице приведена информация о финансовых вложениях, а именно:

- о наличии и движении финансовых вложений по сроку обращения и видам;
- информация об ином использовании финансовых вложений (стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)).

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 200	-	31 300	(31 000)	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	(15 800)	-	-	-	-	1 200	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	1 200	-	31 300	(31 000)	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	(15 800)	-	-	-	-	1 200	-
Итого	За 2025 г.	1 200	-	31 300	(31 000)	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	(15 800)	-	-	-	-	1 200	-
5.2. Иное использование финансовых вложений											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-								
Иное использование финансовых вложений	-	-	-								

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

11. Материально-производственные запасы

В таблице приведена информация:

- о движении и структуре запасов;
- о стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в пути и переданные в залог).

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 090	-	32 447	(31 472)	-	-	X	X	8 065	-
	За 2024 г.	7 894	-	30 989	(31 793)	-	-	X	X	7 090	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 374	-	10 736	(10 962)	-	-	103	-	2 251	-
	За 2024 г.	2 441	-	10 236	(10 354)	-	-	51	-	2 374	-
Товары	За 2025 г.	4 716	-	19 935	(18 734)	-	-	(103)	-	5 814	-
	За 2024 г.	5 452	-	18 740	(19 425)	-	-	(91)	-	4 716	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

- Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в отчётном периоде отсутствуют.

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе общества, приобретались в отчётном периоде по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

В отчётном периоде изменения способов оценки материально-производственных запасов не происходило.

12. Дебиторская задолженность

В таблице приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам и срокам обращения, а также о просроченной дебиторской задолженности.

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчётном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 036	-	589	-	(531)	-	-	-	1 095	-
	За 2024 г.	1 468	-	770	-	(1 202)	-	-	-	1 036	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	522	-	353	-	(522)	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	522	-	536	-	(535)	-	-	-	522	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	20	-	54	-	(66)	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	503	-	228	-	-	-	-	-	731	-
	За 2024 г.	323	-	180	-	-	-	-	-	503	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 036	-	589	-	(531)	-	-	X	1 095	-
	За 2024 г.	1 468	-	770	-	(1 202)	-	-	X	1 036	-
7.2. Просроченная дебиторская задолженность											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	-	-	-	-	-	-					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-					

13. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	4 188	739
Касса	33	55
Прочие денежные средства (переводы в пути)	247	162
Итого:	4 467	956

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в нижеследующей таблице:

- о наличии и движении обязательств по их видам и срокам обращения;
- о просроченных обязательствах по их видам;
- об оценочных обязательствах.

8. Обязательства									
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29 603	2 606	-	(5 042)	-	(7 110)	17 451	
	3а 2024 г.	33 270	3 326	-	(6 993)	-	-	29 603	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 711	1 037	-	(4 662)	-	-	9 197	
	3а 2024 г.	821	5 570	-	(680)	-	-	5 711	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	325	402	-	(343)	-	-	384	
	3а 2024 г.	242	184	-	(101)	-	-	325	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	7 110	7 110	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 331	133	-	(666)	-	-	798	
	3а 2024 г.	158	1 732	-	(560)	-	-	1 330	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	303	-	-	-	-	303	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	403	199	-	-	-	-	602	
	3а 2024 г.	402	1	-	-	-	-	403	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3а 2025 г.	3 653	-	-	(3 653)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	3 653	-	-	-	-	3 653	
Итого	3а 2025 г.	35 314	3 643	-	(9 704)	-	X	26 648	
	3а 2024 г.	34 091	8 896	-	(7 673)	-	X	35 314	
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Всего	-	-	-						
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-						
8.3. Оценочные обязательства									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода			
			признано	списано					
				погашено	как избыточная сумма				
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-			

В таблице также приведена информация о выданных обеспечениях обязательств и/или ее отсутствии.

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Отчёт о финансовых результатах

15. Выручка

Объём продаж продукции, товаров, работ, услуг, связан непосредственно осуществляемым основным видом деятельности Общества

Географически рынок сбыта осуществляется по месту деятельности общества – г. Москва

От финансово-хозяйственной деятельности АО «Первомайский ветеринарный центр» в 2025 году получило выручку – 102 103 тыс. руб.

16. Себестоимость продаж

В таблице приведена структура затрат Общества на производство (расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат).

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 676	15 354
Затраты на оплату труда	36 022	29 425
Отчисления на социальные нужды	7 321	5 549
Амортизация	9 030	8 343
Прочие затраты	7 032	21 855
Итого по элементам	89 081	80 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	89 081	80 526

Затраты АО «ПВЦ» в 2025 году составили –89 081 тыс. руб.

17. Проценты к получению

Проценты к получению по размещенным денежным средствам на депозитном счете составили 389 тыс. руб.

18. Состав прочих доходов

Прочие доходы в 2025 году составили – 674 тыс. руб.

Структура прочих доходов Общества за отчётный период представлена в нижеследующей таблице:

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	105 тыс. руб.
Полученные бонусы от поставщиков	569 тыс. руб.

19. Состав прочих расходов

Структура прочих расходов Общества за 2025 год представлена в нижеследующей таблице:

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1
Услуги банка	2 166
Налоги и сборы (торговый сбор)	339
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	83
Прочее	1
ИТОГО	2 590

20. Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога по УСН.

В отчетном периоде Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 11 495 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 8 694 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом чистая прибыль уменьшилась на 1 127 тыс. руб.

Базовая прибыль Общества за отчетный период на 1 акцию составила 3 083 рублей 08 копеек.

21. Расходы по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» на основании пункта 2 раздела 1 данного Положения, как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим временные разницы и относящиеся к ним показатели отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете не формируются.

Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций. В связи с этим, корректировка отложенного налога на прибыль в связи с изменением налоговой ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 01.01.2025 года не производилась.

Отчёт об изменениях капитала

22. Отражение информации

Отчёт об изменении капитала содержит показатели о состоянии и движении собственного капитала общества. В его составе учитываются уставный (складочный), добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

Информация приведена по состоянию на отчётную дату за 2 предыдущих года (отчётных периода) и за отчётный период.

Корректировки в связи с: изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2 предыдущих года не производились

23. Информация за отчётный период

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

В отчетном периоде Обществом распределена чистая прибыль на выплату дивидендов в сумме 8 629 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в полном объеме.

Фактически выплачено дивидендов в 2025 году 12 859 тыс. руб. включая НДФЛ. Задолженность акционерам по выплате доходов на 31.12.2025 года отсутствует.

Изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) и иные изменения не происходили.

Чистые активы на конец отчетного периода – 13 275 тыс. руб., за отчетный период чистые активы увеличились на 65 тыс. руб.

Отчёт о движении денежных средств

24. Денежные потоки от текущих операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются обществом как денежные потоки от текущих операций.

Обществом в отчёте о движении денежных средств приведены соответствующие виды поступления и выбытия денежных средств.

По строке «прочие поступления» приведена информация о поступивших процентах по депозитам в сумме 389 тыс.руб.

По строке «прочие платежи» приведена информация о подотчетных суммах -3 388 тыс.руб., выплаченных неустойках по хоз.договорам 83 тыс.руб. и услуги банка - 317 тыс.руб., прочим дебиторам и кредиторам 611 тыс.руб.

25. Денежные потоки от инвестиционных операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

26. Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

По строке 4322 ОДДС отражены выплаченные дивиденды в сумме 12 859 тыс. руб. с учетом НДФЛ.

Другие денежные потоки от финансовых операций, кроме выплаты дивидендов акционерам, отсутствуют.

27. Иная информация, связанная с движением денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств общества приведён в пункте 13 настоящих пояснений.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода и на конец отчетного периода в отчёте о движении денежных средств отражён по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода.

28. Операции со связанными сторонами

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчётности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

В соответствии с вышеуказанным Положением связанными сторонами АО «ПВЦ» являются:

1. – акционеры Общества
2. – генеральный директор.
3. – лица и организации, опосредованно связанные с Обществом: ООО «Аленвет» ИНН 7720779908, ООО «Золотой Ирис» ИНН 7736171505.

В отчетном периоде осуществлялись сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Взаимосвязь	Вид операции, осуществляемой со связанной стороной в отчётном периоде	Заработная плата	Страховые взносы	Выплата дивидендов
Колосенко Ольга Дмитриевна - Генеральный директор	Трудовой договор	Оплата труда	1 902 193–22	343 396–25	
Ружицкая Елена Викторовна	Учредитель, Трудовой договор	Оплата труда Выплата дивидендов	5 177 674–25	451 443–00	11 491 200–00
Максимов Михаил Владимирович	Учредитель, Трудовой договор	Оплата труда Выплата дивидендов	270679–65	80370–52	273 600–00
Попова Елена Игоревна	Учредитель, Трудовой договор	Оплата труда Выплата дивидендов	1 254 954–87	248 830-53	273 600-00
Грищенко Лариса Геннадьевна	Учредитель	Выплата дивидендов			273 600-00
Разумов Сергей Олегович	Учредитель	Выплата дивидендов			273 600-00
Саранча Зинаида Алексеевна	Учредитель	Выплата дивидендов			273 600-00
ООО «Аленвет» ИНН 7720779908	Общий учредитель	Были заключены договоры купли-продажи медицинских препаратов.			
ООО «Золотой Ирис» ИНН 7736171505	Общий учредитель	Сделок не осуществлялось			

29. Условные обязательства, условные активы

Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

Общество в отчетном периоде не участвовало в судебных процессах, ни в качестве Истца, ни в качестве Ответчика. Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем не располагаем.

30. События после отчётной даты

В Обществе, на момент подписания бухгалтерской отчётности, отсутствуют события после отчётной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год).

В 2025 году произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В том числе возросла волатильность на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля относительно основных мировых валют. В ответ на санкционное давление, Правительством Российской Федерации введен комплекс

мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Общество не имеет существенных валютных активов и обязательств, не осуществляет вложения в ценные бумаги российских и иностранных эмитентов. Соответственно, произошедшие события существенно не повлияют на деятельность Общества. Руководство Общества считает, что описанные выше события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

31. Прочая информация

В отчетном периоде проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Излишков или недостат не обнаружено.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в связи с тем, что не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не выделяет отдельные сегменты.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

32. Допущение о непрерывности деятельности

Руководство Общества, продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

На момент составления настоящей отчетности руководство Общества не видит оснований для возникновения обоснованных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Оценив в совокупности все факторы, влияющие на допустимость непрерывности деятельности, можно сказать, что АО «Первомайский ветеринарный центр» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения руководством Общества безусловного соблюдения принципа непрерывности деятельности как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

О.Д. Колосенко

26 марта 2026 года.