

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» за 2025 год.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21», не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Поликлиника городская стоматологическая № 21»;

Сокращенное наименование: ОАО «ПГС №21»;

ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» зарегистрировано 17 сентября 2008 года;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1089847364386;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7811417310;

Место нахождения: Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д.94, литера А, пом.4Н,11Н,6Н; 192131

ОАО «ПГС №21» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалы, обособленные подразделения.

Генеральный директор – Иванова Татьяна Петровна, является единоличным исполнительным органом

ОАО «ПГС №21» на основании решения единственного акционера ОАО «ПГС № 21» от 05.04.2023г,

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 54 человека (в 2024 г. 54 человека).

Уставный капитал предприятия составляет 26 031 900,00 (двадцать шесть миллионов тридцать одна тысяча девятьсот) рублей, который состоит из 260 319 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей.

Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью

В 2025 г. дополнительный выпуск и размещение ценных бумаг ОАО «ПГС №21» не производился.

Согласно Уставу Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

К компетенции Общего собрания акционеров относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

1.1 Информация о связанных сторонах

Общество не имеет бенефициарного владельца. Единственный акционер город Санкт-Петербург. По итогам 2025 г. в пользу единственного акционера выплачены дивиденды в сумме 366 тыс. руб., за 2024 г. в сумме 299 тыс. руб. Базовая прибыль на 1 акцию составила 3,48 руб. (в 2024г. - 2,81 руб.)

Решением единственного акционера ОАО «ПГС № 21» от 09.07.2024г. избран Совет директоров Общества в составе:

Сарана А.М. – представитель Комитета по здравоохранению Правительства Санкт-Петербурга;

Бабаева В.В. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
Чистяков А.С. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
Грицак О.В. – представитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
Иванова Т.П. – генеральный директор Общества (на основании договора на представление интересов Санкт-Петербурга в совете директоров Общества от 18.10.2022)

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

1.1.2 Решением единственного акционера ОАО «ПГС № 21» от 30.06.2025г. избран Совет директоров Общества в составе:

Сарана А.М. – представитель Комитета по здравоохранению Правительства Санкт-Петербурга;
Бабаева В.В. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
Сурина С.В – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
Грицак О.В. – представитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
Иванова Т.П. – генеральный директор Общества (на основании договора на представление интересов Санкт-Петербурга в совете директоров Общества от 18.10.2022г.)

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствие со ст.5 Федерального Закона от 30.12.2008г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Внутренний контроль за соблюдением законодательства РФ, сохранности активов организации, своевременности и достоверности отчетности финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет Ревизионная комиссия Общества, избранная Решением единственного акционера ОАО «ПГС № 21» от 30.06.2025г. в составе:

- Донцова М.А. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
- Беляева П.Ю. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
- Корчечная А.И. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга

Исполнительный единоличный орган Общества – генеральный директор Иванова Т.П., утвержден решением единственного акционера ОАО «ПГС №21» от 05.04.2023г.

ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» осуществляет свою деятельность на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности от 17.05.2013 года № ЛО41-01148-78/00371098, выданной Комитетом по здравоохранению Правительство Санкт-Петербурга. Срок действия лицензии - бессрочная.

Судебные споры, в которых ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» выступает в качестве ответчика, отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. утверждена Решением единственного акционера ОАО «ПГС № 21» от 30.06.2025г.

Сведения о регистраторе.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров – АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра владельцев ценных бумаг № 043-13976-000001 от 03.12.2002г., выданная Центральным банком Российской Федерации (ФКЦБ России) без ограничения срока действия. Сокращенное наименование - АО «НРК – Р.О.С.Т.»

Адрес местонахождения: 107076, г. Москва, ул.Стромынка, д. 18, корп.5Б, пом. IX,

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» - оказание лечебно-диагностической и профилактической стоматологической помощи населению (ОКВЭД 86.23).

Номенклатура медицинской помощи включает:

- медицинская услуга - лечебно-диагностическая и профилактическая помощь (терапия, хирургия, рентгенология)
- зуботехнические работы – зубопротезирование.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия».

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом № 40 от 28.12.2024 г.

ОАО «ПГС № 21» не имеет выделенных на самостоятельный баланс филиалов.

На 2025г. в учетную политику были внесены изменения, касающиеся применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023г. № 157н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023г. № 4н.

Влияние начала применения 4/2023 на представление отчетности (без влияния на сопоставимые показатели):

Отчетность комплектуется под единым заголовком согласно рекомендуемому образцу. Заголовочная часть бухгалтерской отчетности содержит дополнительную информацию, в частности о том, что отчетность подлежит утверждению и обязательному аудиту.

Отчетность раскрыта в составе, который установлен Законом о бухучете и ФСБУ 4/2023. Состав отчетности по сравнению с предыдущими годами не изменился.

Выполняется требование о достоверности, предъявляемое к бухгалтерской отчетности, согласно ФСБУ 4/2023, содержание которого для организации не изменилось по сравнению с предыдущими периодами.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ОАО «ПГС № 21» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе обязательства предоставляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного периода, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

ОАО «ПГС №21» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация имущества (основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы, денежные средства, расчеты по обязательствам со сторонними организациями) производится 1 раз в год (основание: подготовка к годовому отчету).

ОАО «ПГС №21» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ОАО «ПГС №21» ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого ОАО «ПГС №21» предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 20% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает 40000,00 руб., но срок эксплуатации более 12 месяцев, то актив признается малоценным основным средством (МОС). С целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения малоценных основных средств вести бухгалтерский учет таких активов с применением счета 10 «Запасы» (основание : письмо Минфина России от 28.12.2021 N 07-01-07/107159). При списании малоценных основных средств в эксплуатацию, затраты на приобретение, создание таких активов принимаются на забалансовый учет (Сч 012 – Малоценные ОС). (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Амортизация объекта ОС начисляется с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету объекта в составе ОС. Прекращение начисления амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально выручке по видам деятельности.

Общезаящественные расходы, учитываемые на счете 26 списываются непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Общество формирует резервы по сомнительным долгам при условии: доля сомнительной задолженности от реализации медицинских услуг превышает 5% от совокупной дебиторской задолженности на отчетную дату.

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков на конец отчетного года на основании инвентаризации «заработанных», но неиспользованных работниками дней ежегодных отпусков по данным, предоставленным кадровой службой, учитываемое на счете 91.2 (Прочие расходы).

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось, все хозяйственные операции отражены согласно требованиям действующего законодательства РФ о бухгалтерском учете.

На 2026 год учетная политика Общества - без изменений.

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налоговой базы по налогу на прибыль ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» применяет метод начисления (ст. 271 НК РФ).

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

По амортизируемому имуществу (основные средства, нематериальные активы) амортизация начисляется линейным способом.

ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» не создает резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов и платежей.

ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» для налогового учета по налогу на прибыль использует регистры бухгалтерского учета с использованием программы 1С:Бухгалтерия, при этом, дополнительно утверждена специальная форма первичного документа налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль «Справка бухгалтера»

В связи с применением с 01 января 2011 года налоговой ставки 0 процентов по налогу на прибыль, установленную пунктом 1 статьи 284.1 НК РФ общество не производит расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

4.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Доходы от основной деятельности, определяемые по методу начисления, по итогам 2025 года составили всего 89966,2 тыс. руб. в т.ч.:

- 50847,1 тыс. руб. от оказания стоматологических услуг на платной основе;
- 37750,0 тыс. руб. от оказания медицинских услуг по бесплатному зубопротезированию (основание: Договор № 57-25/73 от 13.01.2025, заключенный с Комитетом по социальной политике Правительство Санкт-Петербурга на выполнение работ по бесплатному изготовлению и ремонту зубных протезов льготным категориям граждан Санкт-Петербурга);
- 1369,1 тыс. руб. от оказания медицинской помощи в системе обязательного медицинского страхования (основание: договор № 780239/2025 от 12.01.2025).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе отдельных статей составили:

В тыс.руб.

Показатель		За 2025 год	За 2024 год
Наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	1	15610	15779
Затраты на оплату труда	2	53720	50852
Страховые взносы	3	16014	15005
Амортизация	4	2052	1903
Прочие затраты	5	1686	2178
Итого по элементам затрат	6	89082	85717
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6	+109	+116
Итого расходы по обычным видам деятельности	7	89191	85833

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль от продаж в сумме 775 тыс. руб.

4.2 Прочие доходы и расходы по итогам 2025 года

В тыс. руб

Показатель	За 2025 год,	За 2024 год,
Прочие доходы:	3646,5	3059,0
- проценты по краткосрочным депозитам и неснижаемым остаткам на расчетном счете в банке.		
Прочие расходы:	3517,7	3632,2

- стоимость услуг по инкассации выручки в банк	136,4	129,0
услуги банка	61,8	56,1
комиссия по договору эквайринга	574,3	567,0
единовременная премия сотрудникам к профессиональным праздникам, юбилейным датам	274,0	244,0
Резерв на оплату отпусков сотрудников	2385,6	2394,5
Прочие, в том числе возмещения, убытки прошлых лет	50,7	82,8
списание материалов по прочим причинам	34,8	155,8
госпошлина	-	3,0
Прибыль (убыток) по прочим операциям	128,8	-573,2

Показатель	За 2025 год,	За 2024 год,
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	904	732
Чистая прибыль (убыток)	904	732
Рентабельность продаж, %	0,87	1,52
Рентабельность по EBITDA, %	3,29	3,02
Прибыль на 1 акцию, руб.	3,48	2,81

Сравнительная таблица уплаты налогов в 2025, 2024 г.г

В тыс. руб.

Вид налогов	За 2025 год	За 2024 год
Транспортный налог	5,3	5,3
Страховые взносы	16415,2	15373,5
Страховые взносы от НС и ПЗ	112,8	106,5
НДФЛ	7325	6923,9
Итого уплачено	23858,3	22409,2

По итогам 2025 года ОАО «Поликлиника городская стоматологическая № 21» не имеет просроченной задолженности перед персоналом по оплате труда, перед бюджетом, внебюджетными фондами.

Инвентаризация имущества проведена на основании приказа 29/И от 30.10. 2025 г. на дату 01.12.2025 г. Излишки и недостачи в ходе проведения инвентаризации не выявлены. Инвентаризация расчетов проведена на основании приказа 29/И от 30.10.2025 г.

5. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в соответствии требованиями ФСБУ 4/2023.

5.1 Внеоборотные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов (НМА) приведена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. Информация о НМА, созданных организацией приведена в таблице 3.2

По итогам деятельности за отчетный год Общество инвестировало в основные средства 1421,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 года первоначальная (восстановительная) стоимость производственного оборудования 20904,0 тыс. руб., что составляет 89,7 % от общей стоимости основных фондов.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Основных средств, переданных в залог, у Общества не имеется.

Обесценение основных средств и капитальных вложений не производилось.

В отчетном году общество приобрело активы «Малоценные ОС», числящиеся на забалансовом счете Сч.012 на общую сумму **257866,00** руб.

№ п/п	Наименование актива (Малоценные ОС)	Кол-во (шт.)	Цена руб.	Стоимость руб.
1	Монитор LG 23,8 (рентген кабинет)	1	10999,00	10999,00
2	Стол д/стоматолога СС-04, (каб.№1)	1	17100,00	17100,00
3	Светильник ЛЮКС 1.1.ЛЕД ПЛЮС	1	19900,00	19900,00
4	Лампа полимеризационная LUX (каб. №3)	1	5734,00	5734,00
5	Стол д/стоматолога СС-04, (каб.№3)	1	17100,00	17100,00
6	ИБП CyberRower (регистратура)	1	8399,00	8399,00
7	ПылесосWD 3 V-17/4/20 (зуботехническая лаборатория)	3	10190,00	30570,00
8	Газовая плита GEFEST ПГ 6100-01 0300	1	32790,00	32790,00
9	Ванна ультразвуковая ВУ-09-Я-ФП-01	1	25320,00	25320,00
10	Облучатель-рециркулятор воздуха Дезар-3	1	14950,00	14950,00
11	Апекслокатор Rayrex 5 VDW (каб.№3)	1	39800,00	39800,00
12	Стабилизатор напряжения Quattro Elementi 5000	1	11704,00	11704,00
13	Аквадистиллятор AQUADIST 4л (автоклав)	1	23500,00	23500,00

5.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

5.3 Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств, которая сложилась из показателей приведенных ниже:

Таблица 14

В тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства в кассе	75	50
Денежные средства на расчетных счетах	22572	20996
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Денежные средства на депозитных счетах, не классифицированные в качестве финансовых вложений	2600	2600
Денежные средства в пути	128	19
Итого денежные средства	25375	23665

В 2025г, 2024г. в качестве краткосрочных финансовых вложений Общество размещало денежные средства на депозитном счете. В соответствии с учетной политикой Общества

денежные средства на депозитном счете признаются как движение денежных эквивалентов. В бухгалтерском балансе это отражено по строке 1250 на отчетную дату.

5.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

Перечень основных дебиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование дебитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме дебиторской задолженности, %	Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме дебиторской задолженности %
АО «ГСМК»	20	7,52	16	5,90
АО «МАКС-М»	6	-	-	-
АСП ООО Капитал МС	23	8,65	41	14,80
АО «СК «СОГАЗ-Мед»	33	12,41	65	23,99
ООО «СК «ИНГОССТРАХ-М»	4	-	20	7,38
ООО «РЕСО-Мед»	-	-	12	-
ЗАО «АК&М»	9	-	8	-
ПАО «МЕГАФОН»	7	-	6	-
ООО «СпейсВэб»	-	-	1	-
ООО «КОМАТ»	2	-	2	-
ООО «Эвотор»	2	-	2	-
ОЧУ СПО «Стоматологический колледж № 1»	98	36,84	-	-
Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО)	3	-	2	-
ООО «СО Карт»	59	22,18	34	12,55
АНО «Центр экспертиз и инноваций	-	-	8	--
ООО «Медресурс»	-	-	20	7,38
АО «ПСК»	-	-	34	12,55
Итого:	266		271	

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

5.4 Прочие оборотные активы

Далее представлен состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса:

Таблица 15

В тыс. руб.

Наименование категории прочих оборотных активов	остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
КАСКО ТС MITSUBISHI ASX	7	8
Право использования Saby Report Базовый ОСНО	36	12
Страхование проф. ответственности (врачи)	8	27
Права использования Saby электронная подпись	4	-
Фискальный накопитель +ЭК +ОФД	15	11
Энергетический паспорт	17	25
Неисключительные права использования СБИС-LITE (Честный знак)	-	2
Итого:	87	85

6. Капитал и резервы

Уставный капитал в размере 26032 тыс.руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом ОАО «ПГС № 21», уставный капитал полностью оплачен.

ОАО «ПГС №21» не имеет собственных акций, принадлежащих Обществу

Резервный капитал в сумме 443 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 406 тыс. руб.) сформирован в размере 5% от величины уставного капитала за счет ежегодных отчислений из подлежащей распределению прибыли. Резервный капитал формируется.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила 3768 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 3340 тыс. руб.).

По итогам 2024 г. прибыль получена в сумме 732 тыс. руб., которая распределена в 2025 году следующим образом:

- дивиденды 366 тыс. руб.
- резервный фонд Общества 37тыс. руб
- фонд производственного развития Общества 219 тыс.руб.
- фонд социального развития Общества 110 тыс.руб;

Таблица 16
Тыс. руб.

N п/п	Показатель	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, .	29778	30243	+469
2	Уставный капитал,	26032	26032	-
3	Резервный фонд	406	443	+ 37
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3768	3340	+428

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Перечень основных кредиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины кредиторской задолженности:

В тыс. руб.

Наименование кредитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме кредиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме кредиторской задолженности
ООО «01-Сервис»	7	-	6	-
ООО «Лаборатория ДентаВита»	-	-	13	-
ГУП «ТЭК СПб»	-	-	3	-
Межрайонная ИФНС № 24 России по СПб	1572	29,8	1589	40,7
ГУ СПб РО ФСС РФ	9	-	10	-
Персонал ОАО «ПГС № 21»	2260	42,8	2100	53,7
АО Невский ЭКО ОПЕРАТОР	12	-	10	-
ООО «Олимп-Дентал»	-	-	63	-
ГУП «Водоканал СПб»	21	-	16	-
ООО Линдейли	-	-	12	-
ООО «Ортос»	11	-	6	-
РОСИНКАС	15	-	13	-
Пациенты (авансы полученные)	1285	24,3	50	-
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	15	-	13	-

ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	-	-	2	-
ООО «АПРЕЛЬ»	24	-	-	-
АО «ПСК»	23	-	-	-
ООО «Медсервис»	22	-	-	-
ООО «Служба гигиены»	1	-	-	-
Итого	5277		3906	

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

8. Оценочные обязательства

ОАО «ПГС №21» формирует оценочные обязательства в отношении начисленных отпусков работникам, включая социальные взносы с суммы начисленных отпусков
Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.3 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых ОАО «ПГС № 21» основному управленческому персоналу (Генеральный директор, заместитель Генерального директора по административно-хозяйственной работе, заместитель Генерального директора по развитию, главный бухгалтер).

№ п/п	Вид выплаты	В тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Оплата труда за отчетный период	8506	6987
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск	767	1001
3	Премирование	860	1490
4	Доплата к ежегодному отпуску	240	240
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,	2685	2366
	Итого	13 058	12 084

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год составила 59,9 тыс.руб. (Пятьдесят девять тысяч девятьсот рублей).

Вознаграждения Совету директоров ОАО «ПГС № 21» в 2025 году не производились.

В отчетном периоде Общество не проводило операции со связанными сторонами.

Крупные сделки, на которые требуется разрешение единственного акционера, Общество в отчетном периоде не совершало.

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовые результаты и непрерывность деятельности в следующие 12 месяцев после отчетной даты Обществу не известны.

Платежи в пользу третьих лиц в 2025 году не производились.

Государственная помощь в течение 2024,2025 г. Обществу не предоставлялась.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности и угрозе непрерывности деятельности

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

Руководство ОАО «ПГС № 21» контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

В связи с внешнеполитической обстановкой, значительно увеличилась степень финансовых и кредитных и правовых рисков. На предприятии разработаны дополнительные процедуры по оценке рисков, определена структура рисков: ограничение импорта, ограничение экспорта, логистические риски, платежных рисков.

Общество не подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализует комплекс мер, направленных на сокращение затрат, повышение эффективности использования ресурсов.

Генеральный директор _____ / Т.П. Иванова /
ОАО «ПГС № 21»