

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «МедЛайн»

за 2025 год

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МедЛайн» (далее – Общество)

Единица измерения: тыс. руб.

ИНН: 5506226202

КПП: 550601001

ОГРН: 1135543019952

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ):

644018, Омская область, г. Омск, ул. 1-Я Индустриальная, д. 4, к. 3, офис 305

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Исполнительный орган (единоличный): Управляющий-ИП Чернобаев Владимир Владимирович

И. о. главного бухгалтера: Эммерт Анна Сергеевна

Основание утверждения исполнительного органа: устав и договор от 07.05.2018 б/н

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: за 2025 год 64 человека, за 2024 год - 60 человек.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату: 10 тыс. рублей, за 2025 год 10 тыс. рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46)

Дополнительными видами деятельности Общества являются Производство спецдежды, производство прочих текстильных изделий, торговли оптовая непродовольственными потребительскими товарами и прочее.

Общество имеет обособленные подразделения:

в г. Красноярске: КПП 246045001

местонахождение ОП: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Деповская, д. 15

в г. Тюмени: КПП 720345001

местонахождение ОП: г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д. 27, кор. 1

Выручка за 2025 год составила 683 833 тыс.рублей. (без НДС), за 2024 год 835 292 тыс.рублей (без НДС).

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 год определялись учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом директора Общества от 27.12.2024 № 1-У.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика Общества формировалась главным бухгалтером Общества, осуществляющим контроль за ведением бухгалтерского и налогового учета.

Основными положениями учетной политики на 2025 год закреплены:

- организационные положения;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- учёт основных средств и капитальных вложений;
- учёт нематериальных активов;
- учёт сырья и материалов;
- учёт затрат и т.д.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев, и первоначальной стоимостью более 100 тыс.руб., используемые Обществом при выполнении работ, оказании услуг. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаются сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Общество самостоятельно определяет ожидаемый срок использования объектов исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020) ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемые предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

При наличии признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) балансовая стоимость ОС уменьшается до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п.16 ФСБУ 4/2023).

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и ТЗР, производимых до момента передачи товаров в продажу.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

В соответствии с положением Учетной политики Общества проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, учитываются в составе прочих расходов, за исключением процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов по мере их осуществления.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, транспортного налога и других налогов и сборов.

При заполнении отчета о финансовых результатах производится зачет между показателями прочих доходов и прочих расходов, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К таким фактам относятся:

- результаты от выбытия ОС, результаты от выбытия объекта капитальных вложений;
- курсовые разницы.

Ведение налогового учёта осуществляется на основании бухгалтерских регистров и форм аналитических регистров налогового учёта формируемые специализированной бухгалтерской программой 1С: Комплексная автоматизация.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности, иная информация

Информация об основных средствах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе основных средств числится имущество, первоначальная стоимость которого составляет 6 525 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 г. составляет 4 803 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС – 1 721 тыс. руб.

По результатам проверки основных средств на обеспечение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов», по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено, формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 5 152 тыс.руб.

Бухгалтерский учет арендованных основных средств в Обществе ведется в упрощенном порядке – Общество не отражает в учете и отчетности ППА.

Арендованные основные средства (нежилое помещение, контейнеры, оборудование) учтены Обществом на забалансовом счете 001.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 043	(11 291)	2 214	(7 733)	6 810	(323)	6 525	(4 804)
	За 2024 г.	11 204	(11 195)	839	-	-	(96)	12 043	(11 291)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 318	(776)	1 292	-	-	(229)	2 609	(1 005)
	За 2024 г.	761	(761)	557	-	-	(15)	1 318	(776)

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	282	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 722	752	9
в том числе:			
Офисное оборудование	1 604	541	-
Транспортные средства	-	(1)	(1)

Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	10
Другие виды основных средств	118	212	-
Неамортизируемые основные средства - всего	(1)	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	(1)	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	1 721	752	9
в том числе:			
Офисное оборудование	1 604	541	-
Транспортные средства	(1)	(1)	(1)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	10
Другие виды основных средств	118	212	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	130 937	-	520 970	(515 760)	X	136 148	-	
	За 2024 г.	96 569	-	678 521	(644 152)	X	130 937	-	
в том числе:	За 2025 г.	9 038	-	14 463	(2 689)	(12 093)	8 719	-	
	За 2024 г.	7 268	-	15 174	(2 056)	(11 346)	9 038	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	13 550	-	1	(35 287)	39 861	18 126	-	
	За 2024 г.	13 095	-	2	(25 173)	25 627	13 550	-	
Товары	За 2025 г.	104 730	-	453 041	(459 262)	6 256	104 766	-	
	За 2024 г.	74 385	-	620 690	(600 502)	10 157	104 730	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 619	-	19 440	(18 522)	-	4 537	-	
	За 2024 г.	1 822	-	18 213	(16 416)	-	3 619	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	34 025	-	(34 025)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	24 441	(3)	(24 438)	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

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	1 073	651	359
в том числе:			
Готова продукция	-	-	-
Товары	1 072	651	359
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение не требуется.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций в соответствии со ст.246 гл. 25 «Налог на прибыль организаций» НК РФ и применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По итогам деятельности за 2025г. Обществом получены:

- бухгалтерская прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в сумме 77 299 тыс.рублей;
- налогооблагаемая прибыль в размере 80 428 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 20 107 тыс.руб.

В учете Общества отражены постоянные разницы в части расходов, которые учтены в бухгалтерском учете, но никогда не будут учтены в налоговом учете.

Отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 у Общества нет.

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность за реализованные продукцию, товары (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на реализацию продукции, товаров (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за реализованную продукцию (выполненные работы, проданные ценности).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	За 2025 г.	150 130	-	56 494	45	(127 259)	(165)		74 516	(5 008)	
	За 2024 г.	116 837	-	109 127	3 287	(83 755)	(96)		145 401	-	

прочим операциям	За 2024 г.	-	-	459	-	-	-	459	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	145 401	-	56 494	45	(127 259)	(165)	74 516	(279)
	За 2024 г.	116 837	-	109 127	3 287	(83 755)	(96)	145 401	-

Учет займов и кредитов

Информация по займам и кредитам представлена ниже в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66		17 326 950,98	36 085 327,15	18 758 376,17		
66 01			10 000 000,00	10 000 000,00		
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ			10 000 000,00	10 000 000,00		
О-20/КСв-23/6 от 13.01.2025 на 10 000 000 под 30,38% / год			10 000 000,00	10 000 000,00		
66 02			58 263,01	58 263,01		
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ			58 263,01	58 263,01		

О-20/КСв-23/6 от 13.01.2025 на 10 000 000 под 30,38% / год			58 263,01	58 263,01		
66 03	16 304 574,00	23 804 574,00	7 500 000,00			
Шевченко Владимир Александрович	16 304 574,00	23 804 574,00	7 500 000,00			
+Займ от 19.04.23 на 16 304 574 под 2%/мес до 18.04.24 / оригинал + доп на % ориг****	16 304 574,00	16 304 574,00				
Договор займа от 13.01.2025 (7,5%)		7 500 000,00	7 500 000,00			
66 04	1 022 376,98	2 222 490,14	1 200 113,16			
Шевченко Владимир Александрович	1 022 376,98	2 222 490,14	1 200 113,16			
+Займ от 19.04.23 на 16 304 574 под 2%/мес до 18.04.24 / оригинал + доп на % ориг****	1 022 376,98	1 978 996,99	956 620,01			
Договор займа от 13.01.2025 (7,5%)		243 493,15	243 493,15			
Итого	17 326 950,98	36 085 327,15	18 758 376,17			

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело задолженности по займам полученным и процентам начисленным.

Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составил 10 тыс. рублей.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

На 31.12.2025 года Общество не имело на валютных счетах остаток денежных средств.

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	Сумма (тыс.рублей)	
Проценты банка на неснижаемый остаток	3 226	
Доход от реализации ОС	5 152	
Прочие доходы	28	
Итого	8 406	

	Прочие расходы	Сумма
Расходы на благотворительность		2 243
Госпошлина для рассмотрения исков		330
Расходы на услуги банков		976
Курсовые разницы		7 833
Проценты по займам и кредитам полученным		1 258
Прочие расходы		1 923
Расходы при конвертации валюты		2 771
Формирование резервов по сомнительным долгам		5 008
Представительские расходы		1 099
Итого		23 441

Информация о связанных сторонах

Дочерние общества. У Общества отсутствуют дочерние общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом).

Зависимые общества. У Общества отсутствуют общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50% обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние).

Основные владельцы. На момент составления бухгалтерской отчетности Обществом были проведены мероприятия по выявлению бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица), в результате которых установлено, что **бенефициарным владельцем** Общества является его участник Шевченко Владимир Александрович.

Информация о бенефициарных владельцах:

Шевченко Владимир Александрович, ИНН 550726569956

гражданство - Российская Федерация,

доля в Уставном капитале: 100%.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах (юридических и (или) физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества, и (или) на деятельность которых Общество способно оказывать влияние) в объеме операций, совершаемых с аффилированными лицами.

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности. В этой части операции со связанными сторонами не совершались.

В 2025 году Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами. В этой части операции со связанными сторонами не совершались.

В 2025 году дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон не списывалась по истечению сроков исковой давности, а также не были включены в состав для взыскания.

В 2025 году связанными сторонами Общества являлись:

Шевченко Владимир Александрович (единственный участник);

Индивидуальный предприниматель Чернобаев Владимир Владимирович, управляющий, на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 07.05.2018 года.

В течение 2025 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

-на основании решений единственного участника были начислены и выплачены дивиденды на общую сумму 60 000 тыс.рублей с учетом НДФЛ.

К основному управленческому персоналу Общества в 2025 году относятся управляющий. Всего в 2025 году Обществом начислено вознаграждение управляющему в сумме 8 496 тыс. рублей. В связи с тем, что управляющий зарегистрирован в качестве индивидуального предпринимателя, Общество не начисляло страховые взносы на сумму вознаграждения.

События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 года, не выявлены.

Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 году Общество создало резерв по сомнительным долгам в сумме 5 008 тыс.рублей:

Контрагенты	Сумма
ЗНАМЕНСКАЯ ЦРБ БУЗОО	9
КОЛОСОВСКАЯ ЦРБ БУЗОО	16
КОНСТАНТИНОВСКАЯ БОЛЬНИЦА ГАУЗ АО	26
КУРГАНСКАЯ ДЕТСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА ГБУ	6
МА ООО	172
МБУЗ ГП №5 Г.ШАХТЫ	4
МЕДИНТЕКО АО	1 380
НЕФТЕГОРСКАЯ ЦРБ ИМ. Н. И. ЗВЯГИНЦЕВА ГБУЗ СО	5
ОГБУЗ БУЙСКАЯ ЦРБ	208
ОКТЯБРЬСКАЯ ЦТБ ГБУЗ СО	55
ОМСУЖАНСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА МОГБУЗ	166
РЕГИОН ТОРГОВЛЯ ООО	3
Республиканская оптовая аптечная база РТ ГУП	2 823
РЖЕВСКАЯ ЦРБ ГБУЗ	133
ФКУ «Смоленская ПЬСТИН» Минздрава России	2
Итого	5 008

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась и т. п.).

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков формируется по методике, закрепленной в учетной политике.

При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2025 года обязательство не формировалось. За 2025 г. были произведены отчисления в резерв по отпускам в сумме 2 840 тыс.рублей и погашены обязательства по отпускам за счет оценочного обязательства в размере 650 тыс.рублей. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2025 года составил 2 190 тыс.рублей.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как списано избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 840	314	335	2 190
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 840	314	335	2 190
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

(складочный) капитал	За 2024 г.		-		-		-	
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2025 г.	95 906	23 079	53	(80 283)	(56)	38 699
Итого		За 2024 г.	91 231	70 138	2 799	(68 261)	-	95 906

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: страновые и региональные риски, финансовые риски, правовые риски, отраслевые и репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Страновые и региональные риски:

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили свою деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедиурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать отрицательное влияние на бизнес Общества.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет все возможные меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки

чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь увеличение размера затрат, сокращение размера чистой прибыли. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Отраслевые и репутационные риски

Наиболее значимые возможные факторы риска, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества:

- повышение цен на основные виды материалов и комплектующих используемых в производственной деятельности.

Для нивелирования влияния указанного риска Общество принимает следующие меры: диверсификация круга потребителей, маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, оптимизация закупок.

Рисков, связанных с деятельностью и свойственных исключительно организации, Общество не несет. Ответственности по долгам третьих лиц Общество не имеет. Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение.

Непрерывность деятельности

По результатам 2025 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 57 192 тыс.рублей.

Выручка за 2025 г. уменьшилась на 151 459 тыс.рублей по сравнению с 2024 г. (уменьшение произошло на 18%). Чистая прибыль Общества за 2025 г. по сравнению с 2024 г. уменьшилась на 2 808 тыс.рублей (уменьшение 1,5%).

Представляется, что указанные выше события могут оказать негативное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества российских компаний из различных отраслей и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий и Индивидуальный предприниматель

Дата 25 марта 2026 года

Чернобаев В. В.

