

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Сениор Групп Малаховка"

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

ИНН: 5050097205, КПП: 502701001, ОГРН: 1125050004056

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 140030, Московская обл., Люберецкий р-н, Малаховка рп, Константинова ул, дом № 42А.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

Исполнительный орган (единоличный): Единоличным исполнительным органом Общества с 12.05.2022 по 25.01.2024 являлся Управляющий ИП Отто Е.Б. действовавший на основании Устава и Договора передаче полномочий ЕИО б/н от 12.05.2022. С 26.01.2024 по 10.07.2025 единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий - ИП Андреев А.В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий ЕИО б/н от 16.01.2024 (дата внесения государственной записи - 31.01.2024). С 11.07.2025 единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Бронникова О.Б., действующая на основании Устава и трудового договора №33/25 от 11.07.25г.

На 31.12.2025г. среднесписочная численность работников составила 91 человек, на 31.12.2024 г. 89 человек, на 21.12.2023г. 111 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г на общем собрании акционеров не утверждена. Проведение годового общего собрания учредителей ООО «запланировано провести в сроки до 30 апреля 2026 года.

Общество по итогам 2025 г. получило убыток в размере 10 170 тыс. руб. / по итогам 2024 г. получило чистую прибыль в размере 32 279 тыс. руб.

Остаток нераспределенной чистой прибыли (убытка) составил: за 2025 г. убытка 881 459 тыс. руб.; за 2024 г. убытка 871 289 тыс. руб
Общество не имеет обособленных подразделений.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: Деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания (ОКВЭД 87.30)

Дополнительными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами (ОКВЭД 46.18.1),
- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами (ОКВЭД 46.76),
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90),
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11),
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.1),
- Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания (ОКВЭД 55.2),
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.1),
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29),
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.1),
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.2),
- Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.3),
- Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.4),
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32),
- Деятельность по оценке условий труда (ОКВЭД 71.20.7),
- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (ОКВЭД 77.40),
- Деятельность агентств по подбору персонала (ОКВЭД 78.10),
- Деятельность агентств по временному трудоустройству (ОКВЭД 78.20),
- Деятельность по подбору персонала прочая (ОКВЭД 78.30),
- Деятельность по общей уборке зданий (ОКВЭД 81.21),
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99),
- Обучение профессиональное (ОКВЭД 85.30),
- Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10),
- Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21),
- Специальная врачебная практика (ОКВЭД 86.22),
- Стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23),
- Деятельность в области медицины прочая (ОКВЭД 86.90),
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 86.90.9),

- Деятельность по медицинскому уходу с обеспечением проживания (ОКВЭД 87.10),
- Деятельность по оказанию помощи на дому для лиц с ограниченными возможностями развития, душевнобольным и наркозависимым (ОКВЭД 87.20),

- Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая (ОКВЭД 87.90),
- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам (ОКВЭД 88.10),
- Деятельность в области исполнительских искусств (ОКВЭД 90.01),
- Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами (ОКВЭД 90.02),
- Деятельность в области художественного творчества (ОКВЭД 90.03),
- Деятельность учреждений культуры и искусства (ОКВЭД 90.04),
- Организация обрядов (свадеб, юбилеев), в т.ч. музыкальное сопровождение (ОКВЭД 93.29.3),
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (ОКВЭД 96.01),
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (ОКВЭД 96.02),
- Предоставление парикмахерских услуг (ОКВЭД 96.02.1),
- Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг (ОКВЭД 96.03),
- Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04),
- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 96.09).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно учетной политике предприятия, при отпуске материально-производственных запасов (хоз. товары, зап. части, канцелярия, продукты) в производство и ином выбытии, их оценка для целей бухгалтерского учета рассчитывается по средней взвешенной (с учетом всех поступлений за месяц).

Отпуск товаров производится по средней скользящей себестоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования по объектам основных средств устанавливается исходя из предполагаемого срока их использования с учетом рекомендаций технических и административных служб, в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организации-изготовителей.

Учетной политикой Общества установлено, что все вновь поступающие основные средства, независимо от стоимости, отражаются на счете 01 с начислением амортизации на счете 02.

Управленческие расходы, в качестве условно-постоянных, относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет: «Управленческие расходы»). Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 субсчет «Коммерческие расходы». Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение

периода, к которому они относятся, равномерно. Если период списания первичными документами не установлен, то организация самостоятельно устанавливает срок списания расходов будущих периодов на себестоимость услуг.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет в связи с отсутствием у Общества обязательств по гарантийному обслуживанию и выплате ежегодного вознаграждения.

На 31.12.2025г. сумма резервов на предстоящую оплату отпусков составляет 4 358 тыс. руб

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.2025 г. резервы по сомнительным долгам составили 293 тыс. руб.

Датой признания доходов от реализации социальных услуг является последний день месяца, за который оказаны услуги.

Учетной политикой Общества предусмотрен перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную в том отчетном периоде, в котором срок возврата долга остается равным менее 365 дней.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		пост- у- пило	списано		аморти- зации	обес- цене- ния	переоценка		переклассифицирова- но		перво- начальна- я (переоце- ненная) стоимость	накопи- тен- ные аморти- зации и обесцене- ния	
		перво- началь- ная (переоце- ненная стоимос- ть)	накопи- тен- ные аморти- зации и обесцене- ния		перво- началь- ная (переоце- ненная стоимос- ть)	накопи- тен- ные аморти- зации и обесцене- ния			перво- началь- ная (переоце- ненная стоимос- ть)	накопи- тен- ные аморти- зации и обесцене- ния					
Нематериальны е активы - всего	за 2025г.	2 103	(487)		()	(168)							2 103	(655)	
	за 2024г.	426	(426)	1687	()	(60)							2 103	(487)	
том числе: <i>Другие НМА</i>	за 2025г.	2 103	(487)		()	(168)							2 103	(655)	
	за 2024г.	426	(426)	1687	()	(60)							2 103	(487)	
из них исключи- тельные права	за 2025 г.		()		()	()								()	
	за 2024 г.		()		()	()								()	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				п о с т у п и л и о	списано		амортизации	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.		()		()		()								()
	за 2024 г.		()		()		()								()
в том числе: (группа)	за 2025г.		()		()		()								()
	за 2024 г.		()		()		()								()
из них исключительные права	за 2025г.		()		()		()								()
	за 2024г.		()		()		()								()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 488	1 616	
в том числе:			
Другие НМА	1 488	1 616	
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов – всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.	1 351		326		()	(1 677)		
	за 2025 г.					()	()		
в том числе:	за 2024 г.								
Сайт	за 2024 г.	1 201		326		()	(1 527)		
Товарный знак	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.	150				()	(150)		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
	за 2025 г.					()	()		
в том числе:	за 2024 г.								
(группа, объект)	за 2024 г.					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
	за 2025 г.					()	()		
в том числе:	за 2024 г.					()	()		
(группа, объект)	за 2024 г.					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показатели	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
исключительные права	за 2024 г.					
	за 2025 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пероценненная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (пероценненная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (пероценненная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (пероценненная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционно й недвижимости) - всего	за 2025 г.													
	за 2024 г.	846 315	(339 114)	3 708	()		(35 378)		927				850 950	(374 492)
В том числе: Здания	за 2025 г.	845 783	(304 395)	1 208	(678)	552	(35 271)		2				846 315	(339 114)
	за 2024 г.	657 888	(187 471)		()								657 888	(213 631)
Сооружения	за 2025 г.	657 888	(161 312)		0		(26 160)						657 888	(187 471)
	за 2024 г.	32 470	(29 009)		0		(26 159)						32 470	(29 859)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	32 470	(28 158)		0		(851)						32 470	(29 008)
	за 2025 г.	71 124	(55 751)	1 054	0		(850)						72 178	(61 661)
Офисное оборудование	за 2025 г.	70 649	(50 027)	554	(79)	79	(5 910)						71 124	(55 751)
	за 2024 г.	3 174	(2 554)	218	0		(5 803)						3 392	(2 809)
Право пользования акциями	за 2025 г.	2 808	(2 353)	366	0		(255)						3 174	(2 554)
	за 2024 г.	13 987	(355)		0		(201)		927				14 914	(668)
Производствен	за 2025 г.	13 985			0		(333)		2				13 987	(335)
	за 2025 г.	66 258	(62 783)	2 436	0		(355)						68 694	(64 580)

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		Итого				переоценка		На конец периода	
		фактически (перечисленая)	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизации	обесценения	фактически (перечисленая)	накопленные амортизации	фактически (перечисленая)	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	за 2025 г. за 2024 г.	13 987 (335)	-	-	-	(333)	-	927	-	14 914 (668)	
В том числе:	за 2025 г.	13 985	-	-	-	(335)	-	2	-	13 987 (335)	
Здания	за 2024 г.	4 401	(97)	-	-	(110)	-	927	-	5 328 (206)	
Земельные участки	за 2025 г. за 2024 г.	9 586 9 584	(238) -	- -	- -	(223) (238)	- -	- 2	- -	9 586 9 586 (462) (238)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	476 457	507 201	541 388
Здания	449 378	474 721	500 977
Сооружения	2 611	3 461	4 312
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 517	15 373	20 622
Офисное оборудование	583	620	455
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 114	3 476	5 164
Земельные участки	9 124	9 348	9 584
Другие виды основных средств	130	202	274
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

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 2023г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
в том числе: (группа)	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	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимост и	фактические затраты	накопленные обесценения	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			
В том числе: (группа)	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			
В том числе: (группа)	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			
В том числе: (группа)	за 2025 г.					()	()			
	за 2024 г.					()	()			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимо-сть	накоплен ная корректи ров-ка	посту пи-лю	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обеспе-ние	переки ас-сифици-рован о	первона-чальная стоимо-сть	накоплен ная корректи ров-ка
					первонач аль-ная стоимо-сть	накоплен ная корректи ров-ка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
В том числе: (вид, группа)	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
В том числе: (вид, группа)	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
Итого	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (<i>aud, группа</i>)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (<i>aud, группа</i>)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическое себестоимости	резерв в под обес- цене- ние	затраты	списано		резерв под обесцене- ние	изменения видов запасов	
					фактичес- кая себестоимости	резерв под обесцене- ние		фактичес- кая себестоимости	резерв под обесцене- ние
Запасы - всего	за 2025 г.	7 265		248 843	(249 103)			X	X
	за 2024 г.	224 089		284 044	(500 868)			X	
в том числе: Сырье, материалы	за 2025 г.	5 245		37 267	(605)			(36 862)	X
	за 2024 г.	3 903		39 850	(38 508)				
Товары	за 2025 г.	2 020		2 440	(2 346)			(154)	
	за 2024 г.	1 912		2 881	(2 773)				
Незавершенное производство	за 2025 г.								
	за 2024 г.			223 454	(223 454)				
Иные виды запасов	за 2025 г.								
	за 2024 г.			17 859	(236 133)				
		218 274							

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

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 отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
В том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	6 772	(1 044)	485 774		(480 531)	(86)	751		11 929	(293)
	за 2024 г.										
В том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчет в том числе:	за 2025 г.	12 982	(5 653)	639 210	84	(642 566)	(2 938)	4 609		6 772	(1 044)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1 702	(652)	159		(373)	(2)	619		1 486	(33)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	2 797	(1 107)	30 538	84	(31 717)		455		1 702	(652)
	за 2025 г.	4 526	(220)	381 174		(377 211)	(5)	(10)		8 484	(230)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024 г.	7 589	(3 516)	601 208		(602 291)	(1 980)	3 296		4 526	(220)
	за 2025 г.	544	(172)	5 684		(5 682)	(79)	142		467	(30)
Расчеты по	за 2024 г.	1 785	(1 030)	7 464		(7 747)	(958)	858		544	(172)
	за 2025 г.			17 557		(17 165)				392	

налогам и сборам	за 2024 г.	811				(811)						
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Авансы по аренде (лизингу)	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Итого	за 2025 г.	6 772	(1 044)	485 774		(480 531)	(86)	751	11 929	(293)		
	за 2024 г.	12 982	(5 653)	639 210	84	(642 566)	(2 938)	4 609	6 772	(1 044)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	308	14	1 113	69	5 756	187
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40	7	669	17	1 230	123
Расчеты с покупателями и заказчиками	236	5	233	13	3 571	55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	2	211	39	955	9

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	13 907	251 201		(1 561)		263 547
	за 2024 г.	742 632	1 510		(1 580)		13 907
	в том числе:						
Долгосрочные займы	за 2024 г.	730 246					
	за 2025 г.	13 907	2 490		(1 561)		14 836
	за 2024 г.	12 386	1 510		(1 580)		13 907
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2025 г.		248 711			1 591	248 711
	за 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	612 027	365 634	42 382	(467 558)	(328)	552 157
	за 2024 г.	43 165	912 604	45 388	(1 117 115)	(670)	612 027
	в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	5 430	128 507		(129 749)	(95)	4 093
	за 2024 г.	5 377	140 292		(140 239)		5 430
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	21 031	1 496			(154)	22 373
	за 2024 г.	16 825	548 870		(544 487)	(177)	21 031
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	16 821	10 128		(24 491)		2 458
	за 2024 г.	15 086	100 676	5	(98 946)		16 821
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	за 2025 г.		24 249		(12 761)		11 488
	за 2024 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		41 785		(38 082)		3 703
	за 2024 г.						

Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	4 733	128 308		(133 021)			20
	за 2024 г.	3 377	107 882		(106 526)			4 733
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	4 398	31 149		(29 454)	(79)		6 014
	за 2024 г.	901	14 884		(10 894)	(493)		4 398
Краткосрочные займы	за 2025 г.	314 065			(100 000)			214 065
	за 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г.	245 541			(213 600)		527 665	314 065
	за 2024 г.							287 923
Расчеты по аренде	за 2025 г.	8	12		(2 423)		202 581	245 541
	за 2024 г.	1 599						20
Итого	за 2025 г.	625 934	616 835	42 382	(469 119)	(328)	X	815 704
	за 2024 г.	785 797	914 114	45 388	(1 118 695)	(670)	X	625 934

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Всего			
в том числе:			
(виз)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено		
				списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 337	10 635	(9 614)	4 358	
	за 2024 г.	3 217	9 671	(9 551)	3 337	
	за 2025 г.	3 337	10 635	(9 614)	4 358	
в том числе: Резерв на отпуск	за 2024 г.	3 217	9 671	(9 551)	3 337	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего			
в том числе: (<i>aud</i>)			
Выданные - всего			
в том числе: (<i>aud</i>)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 404	83 233
Затраты на оплату труда	127 898	107 784
Отчисления на социальные нужды	39 027	26 764
Амортизация	35 547	35 331
Прочие затраты	86 913	42 991
Итого по элементам	328 789	306 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	328 789	306 103

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.				()
	за 2024 г.				()
	за 2025 г.				()
в том числе:	за 2025 г.				()
(назначение)	за 2024 г.				()

12. Иная информация

12.1. Учет займов и кредитов

По договору займа №62/2020-Е АО «ЕМЦ» (ранее ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии» в 2024 году присоединено к АО «ЕМЦ») долг погашен на сумму 100 000 тыс. руб., начислено процентов - 42 383 тыс. руб. Лимит задолженности 1 500 000 тыс. руб. Срок погашения - 31.12.2026г. Задолженность на 31.12.2025г. в части основного долга составляет 214 065 тыс. руб., по процентам - 287 923 тыс. руб. В 2024г. долг погашен на сумму 216 023 тыс. руб., начислено процентов – 29 724 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 в части основного долга составляет 314 065 тыс. руб., по процентам – 245 541 тыс. руб. В 2023 году получено займов на сумму 26 500 тыс. руб., погашено – в сумме 767 883 тыс. руб., начислено процентов 59 330 тыс. руб. Задолженность на 31.12.23 в части основного долга – 527 665 тыс. руб., по процентам – 202 582 тыс. руб.

По Договору займа №6/2022Е от 18.01.2022г. в 2023 году начислено процентов – 17 261 тыс. руб. (153 тыс.у.е.), полностью погашен основной долг в сумме 340 467 тыс. руб. (4 006 тыс. у.е.) и проценты в сумме 38 691 тыс. руб. (457 тыс. у.е.). Лимит задолженности 4 006 тыс. у.е. Срок погашения – 31.12.2023г. Задолженность на 31.12.2023г. в части основного долга и процентов полностью погашена.

12.2. Капитал

Уставный капитал был сформирован в размере 50 тыс. руб.

В январе 2023г. в обществе был увеличен уставный капитал с 50 тыс. руб. до 1 000 тыс. руб.

В январе 2023г. в состав участников Общества был принят гр. Андреев А.В. с размером доли в уставном капитале 95% в сумме 950 тыс. руб.

В феврале 2023г. из состава учредителей вышло иностранное юридическое лицо КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭС ДЖИ-ХОЛД КО ЛИМИТЕД (Республика Кипр) с долей в уставном капитале 5% в сумме 50 тыс. руб. Доля перешла обществу.

В июне 2023г. доля 5%, принадлежащая обществу была продана за 20млн. руб. компании ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии».

В июне 2023г. сформирован добавочный капитал общества в размере 1 120 000 тыс. руб. за счет денежного вклада в имущество компаний ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии».

В января 2024г. доля 95% принадлежащая гр. Андрееву А.В. в сумме 950 тыс. руб. перешла к ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии».

В сентябре 2024г. в результате реорганизации деятельности ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии» прекращена, все права и обязанности перешли к правопреемнику АО «Европейский Медицинский Центр»

В марте 2025 г. добавочный капитал был уменьшен на сумму 248 711 тыс. руб. и составил 871 289 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату: 1 000 тыс. рублей, за 2024 год 1 000 тыс. рублей, за 2023 год 1 000 тыс. рублей.

Размер добавочного капитала Общества на отчетную дату: на 31.12.2025г. 871 289 тыс. руб., на 31.12.2024г. 1 120 тыс. руб., на 31.12.2023г. 1 120 тыс. руб.

12.3. Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества

За 2025 год Обществом оказано социальных услуг на сумму 297 106 тыс. руб., медицинских услуг на сумму 68 208 тыс. руб. Прочая выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 14 630 тыс. руб. За 2024г. Себестоимость оказанных услуг в отчетном году составила 248 488 тыс. руб. Управленческие расходы составили 66 559 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 13 741 тыс. руб. Прибыль от продаж в 2025 году составила 51 156 тыс. рублей.

В 2024г. прибыль от продаж составила 39 209 тыс. руб.

В 2023г. убыток от продаж составил 10 049 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 12 799 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 7 258 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 75 118 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 36 654 тыс. руб.

Основную долю прочих расходов в 2025 году составили проценты по займам в сумме 43 945 тыс. руб.

Основную долю прочих расходов в 2024 году составили проценты по займам в сумме 46 887 тыс. руб. и расходы, связанные с реализацией долгосрочных активов компании - здания по адресу г.Москва, ул. Селитерская, д.7 в сумме (218 843-208 983)=9 860 тыс. руб., которые указаны

свёрнуто.

Основную долю прочих расходов в 2023 году составили проценты по займам в сумме 71 121 тыс. руб. и курсовые разницы в сумме 64 194 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения в 2025 году составил 11 163 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения в 2024 году составил 33 531 тыс. руб.

За отчетный 2025 год начислен отложенный налоговый актив в сумме 158 310 тыс. руб.

руб.; начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 2 936 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в сумме 3 025 тыс.

В 2024 году начислен отложенный налоговый актив в сумме 1 493 тыс. руб., погашено постоянное налоговое обязательство в сумме 3 173 тыс. руб.

начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 9 653 тыс. руб., погашено постоянное налоговое обязательство в сумме 3 062 тыс. руб.;

В 2023 году начислен отложенный налоговый актив в сумме 115 598 тыс. руб., погашено постоянное налоговое обязательство в сумме 6 561 тыс. руб.

начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 13 884 тыс. руб., погашено постоянное налоговое обязательство в сумме 3 415 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2025 года - бухгалтерский убыток в сумме 10 170 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2024 года - бухгалтерская прибыль в сумме 32 279 тыс. руб.

Налоговая прибыль в 2025 году составила 3 920 тыс. руб. Текущий налог на прибыль - 490 тыс. руб.

Налоговый убыток в 2024 году составил 11 302 тыс. руб. Текущий налог на прибыль - 0 руб.

Налоговый убыток в 2023 году составил 111 556 тыс. руб. Текущий налог на прибыль - 0 руб.

В разрезе инвестиционной деятельности организации осуществлены следующие действия:

В отчетном 2025 году направлено денежных средств на приобретение амортизируемого имущества в сумме 3 708 тыс. руб. В 2024г. в сумме 1 208 тыс. руб., в 2023г. в сумме 3 025 тыс. руб. Введено в эксплуатацию основных средств (сч. 01) в 2025г. на сумму 3 708 тыс. руб., в 2024г. на сумму 1 208 тыс. руб., в 2023г. на сумму 3 025 тыс. руб. Выбыло основных средств в 2025 году на сумму 0 руб., в 2024 на сумму 126 тыс. руб., в 2023г. на сумму 3 969 тыс. руб. Амортизационные отчисления по ОС за 2025 год составили 35 378 тыс. руб., за 2024 год 35 271 тыс. руб., за 2023 год составили 43 635 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде и в предшествующем отчетному не производились. Общество не использует никакие другие денежные эквиваленты, кроме денежных средств в рублях.

12.4 Сведения о применяемых способах оценки финансовых вложений

В отчетном периоде в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024г.
1	Касса	0	0
2	Денежные средства на рублевых счетах в банке	21 339	1 883
3	Депозиты	18 100	75 000
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		31 249	76 883
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств		31 249	76 883

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 раскрыты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом.

В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

По строке 4110 «Поступления всего» отчета показаны поступления от торговой деятельности и прочие поступления в следующих суммах:

Наименование	Код строки	2025 г.	2024 г.
Поступления всего: в т.ч	4110	384 757	359 244
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	384 757	359 115
прочие поступления	4119	0	129

По строке 4121 показаны платежи по текущей деятельности

Наименование	Код строки	2025 г.	2024 г.
Платежи - всего	4120	340 630	297 189
в том числе			
поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, выполненные работы и оказанные услуги	4121	122 778	128 855
в связи с оплатой труда работников	4122	171 269	131 684
процентов по долговым обязательствам	4123	0	2 423
налога на прибыль организаций	4124	1 651	0
налог на имущество		9 470	8 790
комиссии банкам, банковские услуги		4 102	4 455
Прочие платежи	4129	31 360	20 982
в том числе:			
НДС (свёрнуто)		15 737	13 473
выплата по досудебному урегулированию		4 400	
выплаты по агентским договорам		1 300	
оплата по договорам аренды		1 543	1 573
оплата интернет -рекламы		1 989	2 852
возврат депозитов клиентам		5 667	1 562
выдача под отчёт		155	295
прочие расчёты с контрагентами		569	1 227

12.5. Информация о связанных сторонах

Компании, входящие в одну Группу компаний с ООО «СТМ»: АО «ЕМЦ», ООО «Эстетическая клиника ЕМС», ЧУ ДНО «Медицинская школа ЕМС», АО «ЕМС-ХолдКо», ООО «Международный онкологический центр», ООО «КДО МОЦ», ООО «ММОЦ», ООО «ФАРМАЛИА», МКПАО «ЮМП».

По состоянию на 31.12.2025 бенефициаром общества является Яновский А.В. ИНН 780518849033

По состоянию на 31.12.2024 бенефициаром общества является Яновский А.В. ИНН 780518849033
По состоянию на 31.12.2023 бенефициаром общества являлся Андреев А.В.

К основному управленческому персоналу Общества в 2025 году относятся:
- генеральный директор Бронникова О.Б.

Связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло операции в отчетном году, является Акционерное общество «ЕВРОПЕЙСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР» 129110, г.Москва, ул. Щепкина, д.35

Хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договора займа:

По договору займа №62/2020-Е АО «ЕМЦ» (ранее ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии» в 2024 году присоединено к АО «ЕМЦ») долг погашен на сумму 100 000 тыс. руб., начислено процентов - 42 383 тыс. руб. Лимит задолженности 1 500 000 тыс. руб. Срок погашения - 31.12.2026г. Задолженность на 31.12.2025г. в части основного долга составляет 214 065 тыс. руб., по процентам - 287 923 тыс. руб. В 2024г. долг погашен на сумму 216 023 тыс. руб., начислено процентов - 29 724 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 в части основного долга составляет 314 065 тыс. руб., по процентам - 245 541 тыс. руб. В 2023 получено займов на сумму 26 500 тыс. руб., погашено - в сумме 767 883 тыс. руб., начислено процентов 59 330 тыс. руб. Задолженность на 31.12.23 в части основного долга - 527 665 тыс. руб., по процентам - 202 582 тыс. руб. По Договору займа №6/2022Е от 18.01.2022г. в 2023 году начислено процентов - 17 261 тыс. руб. (153 тыс.у.е.), полностью погашен основной долг в сумме 340 467 тыс. руб. (4 006 тыс. у.е.) и проценты в сумме 38 691 тыс. руб. (457 тыс. у.е.). Лимит задолженности 4 006 тыс. у.е. Срок погашения - 31.12.2023г. Задолженность на 31.12.2023г. в части основного долга и процентов полностью погашена.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

В отчетном периоде выплата дивидендов Обществом не производилась.

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.

12.6. 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.

12.7. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: страновые риски, финансовые риски, правовые

риски.
Страновые 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 собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также введение 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, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих 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.

12.8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 является отрицательной величиной и составляет (9 170) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 249 711 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 составляет 217 431 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 является отрицательной величиной и составляет (768 461) тыс. руб. Снижение стоимости чистых активов в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением добавочного капитала на 248 711 тыс. руб. Данные события или условия указывают на положительную динамику в деятельности общества и снижают наличие существенной неопределенности и сомнения в способности ООО «Сениор Групп Малаховка» продолжать непрерывно свою деятельность, которая отслеживалась в 2022 году. Мы надеемся что в 2026 году наше положение улучшится.

Российская экономика в отчётном году была подвержена негативному влиянию введённых против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Считаем, что данная ситуация в будущем не может существенно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Генеральный директор

подпись

Бронникова О.Б.

2026 года

