



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Санаторий-профилакторий «Солнечный»
за 2025 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

ИНН 5609028675/КПП 561001001

Тел. (3532) 507-123

(3532) 508-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Сайт: www.sovaorenburg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту годовой бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д. проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение**



**Аксеничев
Алексей Владимирович**
ОРНЗ 21706025512

13 февраля 2026 года

Аудируемое лицо

Полное наименование: Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1045607457345
Место нахождения: Россия, 460009, г. Оренбург, ул. Турбинная, зд. 58

Аудиторская организация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» (ООО «АФ «СОВА»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025600886849
Место нахождения: Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606067573

**Бухгалтерская отчетность
за январь-декабрь 2025 г.**

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
 Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	73618877
ИНН	5611031844
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 460009 РФ, Оренбургская область, г.Оренбург, ул.Турбинная, зд.58

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН	_____
ОГРН	_____

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Общее собрание акционеров _____

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 25 г.**

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
6	Основные средства	1150	24168	27472	30849
	Инвестиционная недвижимость	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	1437	3429	3267
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	96
	Итого по разделу I	1100	25605	30901	34212
	II. Оборотные активы				
9	Запасы	1210	1719	950	948
	Долгосрочные активы к продаже	1215	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
10	Дебиторская задолженность	1230	21029	2585	3172
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37639	32100	16694
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	58
	Итого по разделу II	1200	60387	35635	20872
	БАЛАНС	1600	85992	66536	55084

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 <u>Декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
12	Уставный капитал ⁵	1310	42540	42540	42540
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(0)	(0)	(0)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	1050	703	508
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10895	5349	(1278)
	Итого по разделу III	1300	54485	48592	41770
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	532	606	645
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
14	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1449	1635	1871
	Итого по разделу IV	1400	1981	2241	2516
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	0	0	0
14	Кредиторская задолженность	1520	25742	9257	7897
15	Оценочные обязательства	1540	3784	6446	2901
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	29526	15703	10798
	БАЛАНС	1700	85992	66536	55084

И.о.генерального директора
(наименование должности)

 О.И. Макарова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 31 декабря 2025 г.


Организация **АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"**

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>варь-декаб</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>варь-декаб</u> 20 <u>24</u> г. ³
17	Выручка	2110	90815	75609
18	Себестоимость продаж	2120	(76189)	(61043)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14626	14566
19	Коммерческие расходы	2210	(31)	(0)
20	Управленческие расходы	2220	(9285)	(7796)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5310	6770
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	6363	3341
	Проценты к уплате	2330	(256)	(184)
21	Прочие доходы	2340	4367	160
22	Прочие расходы	2350	(442)	(2044)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	15342	8043
16	Налог на прибыль организаций	2410	(3893)	(1098)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1975)	(1268)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1918)	170
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	0	0
	Прочие	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11449	6945

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>варь-декаб</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>варь-декаб</u> 20 <u>24</u> г. ³
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	0
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)		0	0
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)		0	0
	Совокупный финансовый результат	2500	11449	6945
24	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	26,91	16,33
24	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,00	0,00

И.о.генерального директора
(наименование должности)


(подпись) Ю.И. Макарова
(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 20 25 г.

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	3100	42540	(0)	0	0	508	(1278)	41770
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110 3120						(123)	(123)
	исправлением ошибок								
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	3101	42540	(0)	0	0	508	(1401)	2208
	после корректировки								
	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	3211						6945	6945
	Чистая прибыль (убыток)								
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе:								
	Изменение резервного капитала						195	(195)	
	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁵	3250	42540	(0)	0	0	703	5349	48592

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь-декабрь 20 25 г. ⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	42540					11449	11449
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327						(5556)	(5556)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340					347	(347)	
	в том числе:								
	Изменение резервного капитала								
	На 31 декабря 20 25 г. ⁸	3300	42540	(0)	0	0	1050	10895	15245



И.о. генерального директора (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

- 1 Указывается номер соответствующего положения.
- 2 Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
- 3 Указывается год, предшествующий предьдущему.
- 4 Указывается период предьдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 5 Указывается дата окончания периода предьдущего года, аналогичного отчетному периоду.
- 6 Указывается предьдущий год.
- 7 Указывается отчетный период.
- 8 Указывается отчетная дата.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 25 г.**

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"


Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>январь-декаб</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>январь-декаб</u> 20 <u>24</u> г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	96894	80862
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	89605	77594
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	218	209
	от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	0	0
	прочие поступления	4119	7071	3059
	Платежи - всего	4120	(84197)	(65530)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(31505)	(26835)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(44742)	(36064)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(4103)	(1557)
	прочие платежи	4129	(3847)	(1074)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12697	15332

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>январь-декаб</u>	
			20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	0	0
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
	прочие поступления	4219	0	0
	Платежи - всего	4220	(0)	(399)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(399)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
	прочие платежи	4229	(0)	(399)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	(399)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	0	473
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	0	0
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	0	0
	прочие поступления	4319	0	473

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>арь-деке</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>арь-деке</u> 20 <u>24</u> г. ²
	Платежи - всего	4320	(7158)	(0)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
25	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5556)	(0)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
	прочие платежи	4329	(1602)	(0)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7158)	473
	Сальдо денежных потоков за период	4400	5539	15406
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	32100	16694
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	37639	32100
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

И.о.генерального директора
(наименование должности)


(подпись) Ю.И. Макарова
(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

в том числе: результаты интеллектуальной деятельности: изобретение, промышленный образец, полезная модель	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
результаты интеллектуальной деятельности: программное обеспечение - программы для ЭВМ, базы данных	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
средства индивидуализации: фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

У Общества не создаются нематериальные активы, созданные организацией

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы

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

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

2.5. 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 создание и улучшение нематериальных активов	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов</i>	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего в том числе:	за год 20 25 г. ²	3070	(1512)	249	(0)	0	(288)	-	-	-	3319	(1800)
	за год 20 24 г. ³	3070	(1259)	0	(0)	0	(253)	-	-	-	3070	(1512)
	за год 20 25 г. ²	3070	(1512)	249	(0)	0	(288)	-	-	-	3319	(1800)
	за год 20 24 г. ³	3070	(1259)	0	(0)	0	(253)	-	-	-	3070	(1512)
Земля и здания	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Сооружения	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Прочие	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства (по остаточной стоимости) - всего	22503	25768	28892
в том числе:			
Здания	19437	21596	23755
Сооружения, машины и оборудование	2973	4002	4856
Производственных и хозяйственный инвентарь (включая прочие объекты основных средств, не включенные в другие группы)	93	170	281
Неамортизируемые основные средства - всего	83	83	83
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	83	83	83

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

3.5. Наличие и движение капитальных вложений в основные средства

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 и создание основных средств - всего в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	63	0	0	0	(0)	(0)	63	0
	за _____ год 20 24 г. ³	63	0	0	0	(0)	(0)	63	0
	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
<i>приобретение основных средств</i>	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
незавершенное строительство	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 25 г. ²	63	0	0	0	(0)	(0)	63	0
незавершенные ПИР	за _____ год 20 24 г. ³	63	0	0	0	(0)	(0)	63	0
	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
оборудование к установке	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

У Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4. Финансовые вложения
4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				переклас-сифицировано	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	первоначальная стоимость	На конец периода накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	списано накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)				
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады, с установленным сроком погашения свыше 1 года	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады в прочие организации	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабр 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
По текущей рыночной стоимости, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>	-	-	-
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>	-	-	-
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	-	-	-

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов и товаров

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	950	(0)	19398	(18629)	0	0	X	1719	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	948	(0)	14314	(14312)	0	0	X	950	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	737	(0)	16625	(16203)	0	0	0	1159	(0)
в том числе: Сырье и материалы	за янв-дек 20 24 г. ³	743	(0)	11794	(11800)	0	0	0	737	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	49	(49)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Запасные части	за янв-дек 20 25 г. ²	125	(0)	1866	(1764)	0	0	0	227	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	77	(0)	1631	(1583)	0	0	0	125	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	66	(0)	440	(357)	0	0	0	149	(0)
Прочие сырье и материалы	за янв-дек 20 24 г. ³	95	(0)	222	(251)	0	0	0	66	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	350	(186)	0	0	0	164	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	5	(0)	0	(5)	0	0	0	0	(0)
Строительные материалы	за янв-дек 20 25 г. ²	22	(0)	68	(70)	0	0	0	20	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	28	(0)	0	(6)	0	0	0	22	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	917	(917)	0	0	0	0	(0)
Инвентарь и хозяйственная принадлежность	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	667	(667)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Спец.одежда и спец.оснастка	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Товары для перепродажи	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность (Расшифровка строки № 1190 Бухгалтерского баланса) - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	в том числе:	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
<i>Поставщики и заказчики</i>	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
<i>Авансы выданные</i>	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
<i>Прочие дебиторы</i>	за год 20 25 г. ²	2585	(0)	153336	0	(134892)	(0)	0	(134892)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	3172	(0)	110744	0	(111331)	(0)	0	(111331)	0	(0)
	в том числе:	66	(0)	31563	0	(31611)	(0)	0	(31611)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность (Расшифровка строки № 1230 Бухгалтерского баланса) - всего	за год 20 25 г. ²	40	(0)	27640	0	(27614)	(0)	0	(27614)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	1172	(0)	106569	0	(92401)	(0)	0	(92401)	0	(0)
	в том числе:	1804	(0)	78208	0	(78840)	(0)	0	(78840)	0	(0)
<i>Поставщики и заказчики</i>	за год 20 25 г. ²	1347	(0)	15204	0	(10880)	(0)	0	(10880)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	1328	(0)	4896	0	(4877)	(0)	0	(4877)	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	2585	(0)	153337	0	(134892)	(0)	0	(134892)	0	(0)
Итого	за год 20 24 г. ³	3172	(0)	110744	0	(111331)	(0)	0	(111331)	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	3172	(0)	110744	0	(111331)	(0)	0	(111331)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	3172	(0)	110744	0	(111331)	(0)	0	(111331)	0	(0)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>Попутатели и заказчики</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	-	-	-	-	-	-

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

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	погашено списано	на доходы переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	1635	0	0	(0)	(0)	(186)	1449
	за год 20 24 г. ³	1871	0	0	(0)	(0)	(236)	1635
в том числе: Долгосрочная кредиторская задолженность, включая:	20 25 г. ²	1635	0	0	(0)	(0)	(186)	1449
	за год 20 24 г. ³	1871	0	0	(0)	(0)	(236)	1635
<i>Расчеты по обязательствам по аренде</i>	20 25 г. ²	9257	131583	0	(115284)	(0)	186	25742
	за год 20 24 г. ³	7897	77073	0	(75949)	(0)	236	9257

в том числе:	за год								
	20 25 г. ²	20 24 г. ³							
Поставщики и подрядчики	2666	35548	0	(31564)	(0)	0			6650
	2499	27807	0	(27640)	(0)	0			2666
Авансы полученные	2624	15674	0	(2624)	(0)	0			15674
	837	2624	0	(837)	(0)	0			2624
Задолженность перед работниками организации	1298	34958	0	(34455)	(0)	0			1801
	1179	27327	0	(27208)	(0)	0			1298
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1509	44339	0	(44472)	(0)	0			1376
	2644	14403	0	(15538)	(0)	0			1509
Прочая кредиторская задолженность, в том числе расчеты по обязательствам по аренде	1160	1064	0	(2169)	(0)	186			241
	738	4912	0	(4726)	(0)	236			1160
Итого	10892	131583	0	(115284)	(0)	X			27191
	9768	77073	0	(75949)	(0)	X			10892

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показатели	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
	Просроченная кредиторская задолженность, всего	-	-
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	погашено		спилено как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	6446	6586	(9248)	(0)	3784
	за год 20 24 г. ³	2901	6679	(3034)	(0)	6446
в том числе:	за год 20 25 г. ²	775	3925	(3585)	(0)	1115
	за год 20 24 г. ³	792	2952	(2969)	(0)	775
Оценочные обязательства по оплате отпусков	за год 20 25 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за год 20 24 г. ³					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий) по итогам квартала	за год 20 24 г. ³	58	7	(65)	(0)	0
	за год 20 25 г. ²	1966	2661	(1958)	(0)	2669
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий) по итогам работы за год	за год 20 24 г. ³	0	1966	(0)	(0)	1966
	за год 20 25 г. ²	3705	0	(3705)	(0)	0
Оценочные обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом	за год 20 24 г. ³	2051	1654	(0)	(0)	3705
	за год 20 25 г. ²					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>Банковские гарантии</i>	-	-	-
<i>Договора поручительства</i>	-	-	-
<i>Договор залога имущества</i>	-	-	-
Выданные - всего	3370	600	1241
в том числе:			
<i>Обеспечительный платеж</i>	3370	600	1241

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	19743	13897
Затраты на оплату труда	35715	28704
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	10762	8620
Амортизация	3538	3364
Обесценение/восстановление обесценения основных средств	0	0
Прочие затраты, в т.ч.:	15747	14254
* сумма налогов и сборов, вывоз и утилизация производственных отходов (за минусом выбросов и сборов вредных веществ)	681	732
Итого расходы по обычным видам деятельности	85505	68839

10. Государственная помощь

10.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	153
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	153

10.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 20 25 г. ²	0	0	(0)	0
	за год 20 24 г. ³	0	0	(0)	0
	за год 20 25 г. ²	0	0	(0)	0
	за год 20 24 г. ³	0	0	(0)	0
в том числе:					
(назначение)					

И.о. генерального директора
(наименование должности) _____ Ю.И. Макарова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
2. Указывается отчетный период (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
3. Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.
4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
5. Указывается отчетная дата.
6. Указывается предшествующий год.
7. Указывается год, предшествующий предшествующему.

АО «Санаторий-профилакторий
«Солнечный»

Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	16
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	17
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
7.	ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	18
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	18
9.	ЗАПАСЫ.....	18
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	18
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	19
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	20
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
15.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
16.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ	21
17.	ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ, ВЫРУЧКА	24
18.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ.....	24
19.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	24
20.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	25
21.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	25
22.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	25
23.	АРЕНДА.....	25
24.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	27
25.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	27
26.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	27
27.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	28
28.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	29
29.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ	30
30.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	31
31.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	33

ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный» (далее – Общество) – это организация, зарегистрированная 26 августа 2004 года в соответствии с российским законодательством в форме акционерного общества.

Основным видом деятельности Общества является санаторно-курортное лечение, детское оздоровление, услуги ПФО, услуги здравпунктов на территории Оренбургской области.

В 2025 году Общество работало на основании следующих лицензий:

- лицензия на осуществление медицинской деятельности, без ограничения срока действия;
- лицензия на образовательную деятельность, без ограничения срока действия.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 460009, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Турбинная, зд. 58.

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднегодовая численность персонала Общества составляла 99 человек (31 декабря 2024 года: 95 человек).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество имеет обособленные подразделения, без выделения на отдельный баланс, расположенные вне места своего нахождения.

Далее приведена информация об обособленных подразделениях Общества:

Наименование обособленного подразделения	Адрес фактической регистрации	КПП
База отдыха «Энергетик»	460000, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, урочище «Дубки»	561032001
Здравпункт «Чистопольская»	460000, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Чистопольская, д. 1а	561045001
Здравпункт «Юркина»	460022, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Юркина, д. 36	561145002
Здравпункт «Манежная»	460009, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Манежная, д. 9	561145001
Здравпункт «Аксакова»	460024, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Аксакова, д. 3	561232001
Здравпункт «Бугуруслан»	461631, Россия, Оренбургская область, г. Бугуруслан, Пилюгинское шоссе, д. 108	560245001

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют дочерние и зависимые организации.

Далее представлена структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов.

	Страна регистрации	Доля в уставном капитале Общества (%)	
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
ПАО «Россети Волга» ОГРН (1076450006280)	Россия	99,9998	99,9998
Прочие	Россия	0,0002	0,0002
Итого		100,00	100,00

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов конечным контролирующим акционером является Российская Федерация, в отношении государственных органов бенефициарный владелец не определяется.

Далее приведен состав исполнительных и контрольных органов Общества.

Исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.01.2024 – Ю.И. Макарова, избранная на заседании Совета директоров Общества (протокол № 7 от 26.01.2024).

Совет директоров Общества: председатель Совета директоров – К.С. Коневец, члены Совета директоров: В.Ф. Кажяев, И.В. Какутина, Н.М. Колесникова, В.Г. Семенкин.

Ревизионная комиссия: С.В. Кузнецов, Н.В. Михайлова, В.А. Щелочков.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Заявление о непрерывности деятельности

Общество 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.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2026 года или после этой даты

Далее приведен новый стандарт, который станет обязательным к применению с 01 января 2027 года или после этой даты. Общество не приняло такой стандарт досрочно.

ФСБУ 9/2025 «Доходы» заменяет собой действующие ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В рамках такой замены введены новые подходы к признанию и оценке выручки, введены новые термины и определено их содержание. Отдельным организациям предоставлена возможность для оценки выручки использовать МСФО. Положения нового стандарта применяются, начиная с бухгалтерской отчетности за 2027 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положения нового стандарта, его влияние на Общество и сроки его применения. Ожидается, что новый стандарт не окажет существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного не денежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

Обществом установлено, что материальный актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Вне зависимости от стоимости принимаются в состав основных средств объекты из следующих групп учета основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие любых признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, Общество

производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи основных средств и стоимости, получаемой в результате их использования. Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Если балансовая стоимость основных средств превышает их оценочную возмещаемую стоимость, то балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как убыток от обесценения основных средств.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2025 и 2024 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания	30 лет	3,3%
Сооружения	20 лет	5,0%
Машины и оборудование	15 лет	4,2%
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 лет	2,5%

Примененный по отношению к активу метод амортизации пересматривается по крайней мере один раз в конце каждого финансового года. При этом каждое существенное изменение в подходе к амортизации актива будет отражаться на использовании метода его амортизации. Такое изменение будет учитываться в качестве изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация признается, даже если справедливая стоимость актива превышает его балансовую стоимость, при условии, что ликвидационная стоимость актива не превышает балансовую стоимость. Ремонт и обслуживание актива не исключает необходимость его амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. По объектам, переведенным на консервацию, начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Затраты, связанные с консервацией и расконсервацией основных средств, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Затраты, связанные с содержанием законсервированных основных средств, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.2. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Договоры аренды отражаются на балансе арендатора. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество приняло решение не использовать предусмотренные

освобождения в отношении краткосрочной аренды. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде – в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

3.3. ЗАПАСЫ

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по фактической стоимости их приобретения. Учитывая льготу по НДС по основному виду деятельности НДС по приобретённым ценностям, работам, услугам включается в их стоимость с последующим списанием на затраты.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, отличаются от запасов Общества, не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются в составе долгосрочных активов для продажи обособленно от других активов.

Такие материальные ценности оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи, уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения (получения) ценностей из ликвидируемого объекта, доведения их до готовности к продаже и осуществления продажи (чистая стоимость продаж), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства.

Учитывая требование пункта 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная

политика организации» (ПБУ 1/2008) о рациональном ведении бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности) и уровня существенности материальные ценности, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия объектов количественного учета (в том числе малоценного имущества), не подлежат оценке. Извлекаемые ценности (в том числе вторичные ресурсы) принимаются к учету на баланс в количественном выражении.

Требования пункта 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» - не применяются к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Учет приобретенных продуктов питания и лекарственных препаратов для использования в деятельности Общества учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочная – по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. К ним относятся векселя, банковские депозиты со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов, ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций, которые классифицируются как акционерный капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском новых акций, учитываются в капитале в качестве уменьшения величины поступления экономических выгод от выпуска новых акций. Превышение справедливой стоимости поступлений экономических выгод при выпуске новых акций над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход по строке Добавочный капитал в Отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.7. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в сумме не менее 5% от чистой прибыли. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

К заемным средствам относятся банковские кредиты, полученные займы и прочие обязательства, за исключением выпущенных долговых ценных бумаг.

Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), учитываются в составе краткосрочных обязательств, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обмен между Обществом и кредитором долговыми инструментами с существенно отличающимися условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Аналогично существенное изменение условий существующего финансового обязательства или его части (вследствие финансовых трудностей, испытываемых Обществом, или по иной причине) учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников, годовых премий работникам и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые

взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство по годовой премии работникам рассчитывается ежегодно на конец отчетного года, включает в себя суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, такое оценочное обязательство не признается.

3.11. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества и риски и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, от продажи основных средств и иных активов, в также штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженностей, по которым истек срок исковой давности, и прочие доходы, согласно пункту 8 ПБУ 9/99, относятся к Прочим доходам Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах.

3.12. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в

нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.14. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственные помощь представляют собой финансовые субсидии от государства, органов государственной власти. Субсидии признаются при наличии обоснованной уверенности в том, что Общество будет соблюдать условия, на которых предоставляются субсидии, и в том, что субсидии будут получены.

Государственная помощь, относящиеся к процентам по кредитам и займам, отражаются как отдельный элемент финансовых расходов, уменьшающий сумму процентов к уплате. Субсидии, связанные с расходами или убытками, которые уже были понесены, либо с предоставлением Обществу немедленной финансовой поддержки без будущих связанных с этим затрат, отражаются в составе Прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

3.16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2025 году Общество применило новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, ставшие обязательными к использованию после 01 января 2025 года:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменило собой утвержденные приказом Минфином России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств.

ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменило собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности.

Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на представление бухгалтерской отчетности.

В 2025 году Общество не вносило изменений в учетную политику по иным причинам, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений в нематериальные активы.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства составляют 24 168 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 27 472 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2025 и 2024 годы по группам учета, в том числе информация о движении права пользования активом, незавершенных капитальных вложениях, изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

Наличие и движение прав пользования активами за 2025 и 2024 годы в разрезе групп учета отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.2.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов в Обществе движение амортизируемых и неамортизируемых основных средств (без учета амортизации обесценения) отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.3.

В 2025 году часть основных средств Общества выбыла, расходы за вычетом доходов от выбытия основных средств составили 14 тыс. рублей (2024 год: 13 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются в составе статьи «Основные средства» и составляют 63 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения капитальных вложений в основные средства, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов выбытия капитальных вложений не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов дебиторская задолженность Общества в части уплаченных авансов, предварительной оплаты, задатка в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства отсутствовала.

Прочее движение незавершенных капитальных вложений за 2025 и 2024 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.5.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

7. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 2024 годов у Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело финансовых вложений.

9. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы Общества не имеют признаков обесценения и составляют 1 719 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: не имеют признаков обесценения и составляют 950 тыс. рублей)

Состав и движение запасов за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящихся в залоге.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и составляет 21 029 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 2 585 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов дебиторская задолженность Общества не просрочена и не имеет признаков обесценения.

Состав и движение дебиторской задолженности за 2025 и 2024 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 6, пункты 6.1 и 6.2.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Касса	99	58
Расчетные счета	322	437
Депозитные счета	37 200	31 600
Прочие денежные средства	18	5
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	37 639	32 100

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже ВВВ.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства на расчетных и депозитных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в состав денежных средств включены денежные средства, имеющие временные ограничения к использованию, в сумме 37 200 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: денежные средства, имеющие ограничения к использованию, в сумме 31 600 тыс. рублей). Такие денежные средства представляют собой банковские депозиты со сроком погашения три месяца или меньше.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей за акцию, в количестве 425 400 акций, что составляет 42 540 тыс. рублей, какое-либо обременение отсутствует.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-02935-Е, реестродержатель: ООО «Реестр-РН».

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов все акции Общества размещены и полностью оплачены.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

На основании решения Арбитражного суда Оренбургской области по делу № А-47-15491/2022 от 24.11.2022, которое вступило в силу с 27.12.2022, в связи с ликвидацией ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО», суд признал бесхозяйную обыкновенную бездокументарную акцию ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО», из эмиссии № 1-01-02935-Е, в количестве 1 шт., номинальной стоимостью 100,00 рублей, учитываемую на лицевом счете ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО». Обязал ООО «Реестр-РН» передать в собственность эмитента – АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный» обыкновенной бездокументарной акции ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО» из эмиссии № 1-01-02935-Е, в количестве 1 шт., номинальной стоимостью 100,00 рублей, учитываемую на лицевом счете ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО» с переводом на казначейский счет АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный».

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов в бухгалтерском учете отражена собственная акция на бухгалтерском счете 81.01 «Обыкновенные акции» в количестве 1 шт., стоимостью 100,00 руб.

Акционеры Общества могут в соответствии с российским законодательством участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В 2025 году эмиссия акций Общества не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годы у Общества отсутствуют размещенные акции, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет каких-либо опционов на приобретение или реализацию акций.

По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества увеличились на 5893 тыс. руб. и составили в сумме 54 485 тыс.руб. и (31 декабря 2024 – 48 592 тыс. руб.). Стоимость чистых активов выше уставного капитала на 31 декабря 2025 и 2024 годов, что отражает финансовую устойчивость Общества в соответствии с п. 4 приказа Минфина РФ «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» от 28.08.2014 № 84н и Ф3 № 208 от 26.12.1995.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет кредитных линий.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет заемных средств, недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность Общества является текущей и составляет 27 191 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 10 892 тыс. рублей).

В составе долгосрочной кредиторской задолженности за 2025 и 2024 годы отражается долгосрочная часть арендных обязательств по праву пользования активом, которая оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Состав и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2025 и 2024 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7, пункты 7.1 и 7.2.

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные оценочные обязательства составляют 3 784 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 6 446 тыс. рублей) и включают в себя:

- обязательства Общества по оплате отпусков (резерв по оплате отпусков) составляют 1 115 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 775 тыс. рублей);
- обязательства Общества премий работников (резерв по выплате вознаграждений (премий) по итогам работы за год) и составляют 2 669 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 1 966 тыс. рублей);

- прочие оценочные обязательства (резерв на покрытие возможных убытков) отсутствуют (31 декабря 2024 года: 3 705 тыс. рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2026 года.

Изменение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7, пункт 7.3.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	(1 975)	(1 268)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	(1 918)	(395)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с изменением правил налогообложения	–	565
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–
Итого налога на прибыль	(3 893)	(1 098)

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	15 342	8 043
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	25%	20%
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(3 836)	(1 609)
признание дополнительного дохода по отложенному налогу	–	565
Постоянный налоговый расход (доход)	(57)	(54)
Итого налога на прибыль	(3 893)	(1 098)

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также их движение за 2025 год включают в себя следующие позиции:

	Возникновение и уменьшение временных разниц			31 декабря 2025 года
	31 декабря 2024 года	На счете прибылей и убытков	Непос- редственно в капитале	
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Материалы	5	-	-	5
Расходы будущих периодов	35	5	-	40
Основные средства и арендные обязательства	701	(255)	-	446
Оценочные обязательства	1 612	(666)	-	946
Неперенесенный налоговый убыток	1 076	(1 076)	-	-
Отложенный налоговый актив	3 429	(1 992)	-	1 437
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:				
Основные средства	(606)	74	-	(532)
Отложенное налоговое обязательство	(606)	74	-	(532)
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	2 823	(1 918)	-	905

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также их движение за 2024 год включают в себя следующие позиции:

	Возникновение и уменьшение временных разниц				
	31 декабр я 2023 года	На счете прибыле й и убытков	Корректи ровка с 20% на 25 %	Непос- редстве нно в капита ле	31 декабр я 2024 года
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:					
Материалы	23	(19)	1	-	5
Расходы будущих периодов	6	(4)	2	31	35
Основные средства и арендные обязательства	529	33	139	-	701
Оценочные обязательства	580	710	322	-	1612
Неперенесенный налоговый убыток	2 129	(1275)	222	-	1 076
Отложенный налоговый актив	3 267	(555)	686	31	3 429
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:					
Право пользования активом	(362)	50	-	312	-
Амортизация основных средств	(283)	110	(121)	(312)	(606)
Отложенное налоговое обязательство	(645)	160	(121)	-	(606)
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	2 622	(395)	565	31	2 823

ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

	2025 год	2024 год
Налог на землю	180	180
Налог на имущество	481	531
Вывоз и утилизация производственных отходов	20	21
Итого сумма налогов и сборов, включенных в себестоимость	681	732

17. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ, ВЫРУЧКА

Далее представлена информация о выручке Общества.

	2025 год	2024 год
Услуги медико-социальные, общественное питание	90 557	75 396
Предоставление имущества в аренду	256	211
Реализация покупных товаров	2	2
Итого выручки	90 815	75 609

Выручка Общества за 2025 и 2024 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Далее представлена информация о себестоимости продаж Общества.

	2025 год	2024 год
Услуги медико-социальные, общественное питание	76 054	60 862
Предоставление имущества в аренду	135	181
Реализация покупных товаров	-	-
Итого себестоимости продаж	76 189	61 043

Себестоимость продаж за 2025 и 2024 годы не включает коммерческие и управленческие расходы и в разрезе элементов затрат представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздела 9.

Далее представлена информация об отдельных показателях расходов в составе себестоимости:

Информация о доходах и расходах

	2025 год	2024 год
Величина затрат на оплату труда	35 715	28 704
Отчисления на социальные нужды	10 762	8 620
Амортизация	3 538	3 364
Обесценение (восстановление обесценения) основных средств	-	-

19. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о коммерческих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Расходы на рекламу	31	-
Прочее	-	-
Итого коммерческих расходов	31	-

20. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Расходы на персонал	8 774	7 273
Канцелярские и почтовые расходы	95	103
Коммунальные расходы	127	99
Прочее	289	321
Итого управленческих расходов	9 285	7 796

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Далее представлена информация о прочих доходах Общества.

	2025 год	2024 год
Доходы от восстановления неиспользованного резерва	3 705	-
Компенсация понесенных расходов	4	3
Доходы по страховым случаям	644	-
Доходы по чрезвычайным обстоятельствам	-	153
Прочее	14	4
Итого прочих доходов	4 367	160

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о прочих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Прочие оценочные обязательства	-	1 654
Расходы за расчетно-кассовое обслуживание	213	145
Ошибки, выявленные в отчетном году	24	12
Отчисления профкому	87	68
Денежные выплаты работникам	89	110
НДС по безвозмездно переданному имуществу	15	22
Расходы при ликвидации имущества	14	13
Прочее	-	20
Итого прочих расходов	442	2 044

23. АРЕНДА

Общество арендует земельные участки. Договор аренды, обычно, заключается на срок от 2 до 9 лет, ставка дисконтирования находится в диапазоне 9-18% и, как правило, соответствует ставке, по которой Общество привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество

применяет профессиональное суждение при определении срока аренды по тем договорам, где опцион продления возложен на арендатора. Помимо этого, при определении срока аренды Общество принимает во внимание экономические факторы, влияющие на продолжительность использования актива в своей деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Далее приведена информация о размере активов в форме права пользования.

31 декабря 2025 года	Земельные участки	Прочие основные средства	Итого
Основные средства в собственности	83	22 503	22 586
Капитальные вложения в основные средства	-	63	63
Активы в форме права пользования	1 519	-	1 519
Итого основных средств	1 602	22 566	24 168
31 декабря 2024 года			
Основные средства в собственности	83	25 768	25 851
Капитальные вложения в основные средства	-	63	63
Активы в форме права пользования	1 558	-	1 558
Итого основных средств	1 641	25 831	27 472

Далее приведено движение активов в форме права пользования за 2025 и 2024 годы по группам учета.

ППА	2025 год	2024 год
Балансовая стоимость на начало года	1 558	1 811
Поступление активов	-	-
Изменение условий аренды	249	-
Амортизация за год	(288)	(253)
Прочие изменения (выбытие)	-	-
Балансовая стоимость на конец года	1 519	1 558

Далее приведен состав обязательств по аренде.

	Менее 1 года	Более 1 года	Итого до конца действия договоров
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2025 года	491	2 086	2 577
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2024 года	1 135	1 635	2 770

Расходы по аренде, признанные в отчете о прибылях и убытках, расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке обязательств по аренде, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде (переменные платежи, аренда, срок по которой еще не начался и так далее) не являются существенными.

24. ПРИВЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2025 и 2024 годы.

	2025 год	2024 год
Базовая прибыль за год, тыс. рублей	11 449	6 946
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	425 400	425 400
Базовая прибыль на акцию, рублей	26,91	16,33

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию. В таком случае российское законодательство не предусматривает раскрытие значения разводненной прибыли на акцию в Отчете о финансовых результатах.

25. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2025 году Общество выплатило дивиденды, утвержденные акционерами по итогам деятельности за 2024 год, в сумме 5 556 тыс. рублей (2024 год: дивиденды по итогам 2023 года не выплачивались).

26. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

27. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

В 2025 году у Общества отсутствуют судебные иски, в которых Общество выступает ответчиком.

Обществом признан в доход неиспользованный резерв на покрытие судебных разбирательств в сумме 3 705 тыс. руб., в связи с решением арбитражного суда Оренбургской области по делу № А47-14113/2023 в пользу Общества.

В 2024 году у Общества имелись разногласия с новым собственником земельного участка по договору аренды, которые решались в Арбитражном суде Оренбургской области по делу № А47-14113/2023.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества скорректировало ранее начисленный резерв на покрытие возможных убытков по судебным разбирательствам в сумме 3 705 тыс. рублей.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов состав выданного Обществом обеспечения обязательств за 2025-2023 годы отражен в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 8.

28. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами на счетах в банках, дебиторской задолженностью. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Валютный риск

В 2025 и 2024 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

Общество не несет процентного риска, так как Обществом не привлечены заемные средства.

Страновой риск

Общество не несет существенного странового риска, так как контрагенты Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

29. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Далее приведена информация об аффилированных лицах Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Наименование аффилированного лица	Основания для признания аффилированности
Коневец Кирилл Сергеевич	Член совета директоров, лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества- 28.06.2024
Кажаев Виктор Федорович	Член совета директоров, лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества-28.06.2024
Какутина Ирина Владимировна	Член совета директоров, лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества-28.06.2024
Колесникова Наталия Михайловна	Член совета директоров, лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества-28.06.2024
Семенкин Валентин Георгиевич	Член совета директоров, лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества-28.06.2024
Макарова Юлия Ивановна	Единоличный исполнительный орган, лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа в обществе- 30.01.2024
Публичное акционерное общество «Россети Волга», ОГРН (1076450006280)	Акционер, лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право прямо распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества- 28.04.2008
Акционерное общество «Социальная сфера –М», ОГРН (1021300973033)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество- 28.04.2008
Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания, ОГРН (1042124002117)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество- 28.04.2008

Наименование аффилированного лица	Основания для признания аффилированности
Акционерное общество «Энергосервис Волги», ОГРН (1116450000061) Гаврилов Александр Ильич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество-12.01.2011 Единоличный исполнительный орган, лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество- 20.02.2023
Камолина Наталья Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество-20.10.2021
Крючков Денис Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество- 20.02.2020
Решетников Виктор Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество-25.10.2021

30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении всех возможных операций со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе своей обычной деятельности Общество проводит операции со своим акционером и основным управленческим персоналом. Эти операции включали оказание услуг, выплату вознаграждения. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

Информация о составе акционеров Общества приведена в пояснении 1.

В 2025 и 2024 году расчеты со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме, на рыночных условиях, сроки завершения расчетов не превышают трех месяцев после отчетной даты.

Далее представлены стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 и 2024 годов операциям, а также объемы операций статьи доходов и расходов, движения денежных средств за 2025 и 2024 год со связанными сторонами в отношении с основным акционером Общества.

Показатели баланса	На 31 декабря 2025 год (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 год (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность, в т.ч.:		
покупатели и заказчики	145	258
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	30

Показатели баланса	На 31 декабря 2025 год (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 год (тыс. руб.)
авансы полученные от покупателей товаров, услуг	-	30

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 2024 годов сомнительная задолженность связанных сторон отсутствовала, резерв по сомнительной задолженности не формировался.

Показатели отчета о прибылях и убытках	2025 год (тыс. рублей)	2024 год (тыс. рублей)
Выручка, в т.ч.:	45 743	41 433
услуги медико-социальные, общественное питание	45 743	41 433

Показатели отчета о движении денежных средств	2025 год (тыс. рублей)	2024 год (тыс. рублей)
Денежные потоки	40 270	43 582
Поступление, в т.ч.:	45 826	43 582
от продажи продукции, товаров, работ	45 826	43 582
Платежи, в т.ч.:	(5 556)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	(5 556)	-

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 1 709 тыс. рублей (2024 год: 1 292 тыс. рублей).

Вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества в 2025 и 2024 году не выплачивалось.

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходили.

13 февраля 2026 года

И.о. Генерального директора

 / Макарова Ю.И.



Главный бухгалтер

 / Лапин С.А.

Прошнуровано
Пронумеровано
Количество листов
10
Директор



Получено:

« » 20 г.

 час. мин.

Ответственное лицо:

(должность)

(подпись) / _____
(расшифровка подписи)

М.П.