

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
на 31.12.2025

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью
«БАРД РУС»

Отчетный год: 2025

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «БАРД РУС» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «БАРД РУС» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 10 сентября 2009г., свидетельство о государственной регистрации 77 №0011292478.

Юридический адрес общества: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, дом № 2, стр.3, эт.5, пом II, ком 1, Оф. А-500.1, каб. 5

В Едином государственном реестре юридических лиц обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1097746524237, дата внесения записи 10 сентября 2009г.

Уставный капитал ООО «БАРД РУС» составляет 25 000,00 рублей, и по состоянию на 31 декабря 2011 года был сформирован в полном объеме и внесен на расчетный счет общества. На 31.12.25 уставный капитал общества распределен между участниками общества следующим образом: Компании БАРД Шеннон Лимитед (Ирландия) принадлежит доля номинальной стоимостью 2,50 руб., что составляет 1% уставного капитала Общества, компании БЕКТОН ДИКИНСОН ВОРЛДВАЙД ИНВЕСТМЕНТС САРЛ (ЛЮКСЕМБУРГ) принадлежит доля номинальной стоимостью 24 997,50 руб, что составляет 99 % уставного капитала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025г. сумма сформированного уставного капитала отражена по строке 1310 пассива баланса. Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал была погашена полностью.

Учредители являются собственниками имущества общества и обладают правами владения, пользования и распоряжения имуществом.

Состав органов управления организации:

Состав исполнительного органа ООО «БАРД РУС» - генеральный директор Рубин Сергей Валентинович.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Краткая характеристика деятельности общества в 2025 году.

Основной деятельностью ООО «БАРД РУС» в 2025 году явилось оказание услуг по агентскому договору, необходимые для целей регистрации продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников «Общества» в 2025 году составила 4 человека.

Дочерние и зависимые общества Общества.

Дочерних и зависимых обществ у ООО «БАРД РУС» нет, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности которых могла бы быть включены в настоящую годовую бухгалтерскую отчетность.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «БАРД РУС» за 2025 г. на общем собрании участников общества не утверждена. Проведение годового общего собрания участников общества ООО «БАРД РУС» запланировано провести в сроки до 30.04.2026 г.

1. Основные средства

Основные положения учетной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс.руб.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переход на новый порядок учета - упрощенный (п. 50 ФСБУ 25/2018) с 01.03.2022 года.

На 31.12.2025 года Общество имеет следующие договоры аренды:

1. Договор аренды не жилого помещения по адресу 127051, Москва г, ул Садовая-Самотёчная, д. 24/27, эт. 3 . Дата окончания договора 30.09.2026
2. Договор аренды не жилого помещения по адресу 121596, Москва г, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 5, помещ. II, ком. 1, офис. А-500.1, каб. 5. Дата окончания договора 26.09.2026

- В виду не возможности оценить справедливую стоимость предмета аренды стоимость права пользования активом по договорам аренды не жилого помещения рассчитана на 31.12.2025 как сумма приведенной стоимости будущих платежей до 30.09.2026 .

права пользования активом по договору аренды автомобиля предоставлена арендодателем.

- После принятия к учету стоимость арендованных основных средств погашается путем начисления амортизации.

- Проценты на задолженность по арендным платежам не начисляются.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

С 2025 года организация перешла на учет НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ, КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2025 году финансовых вложений общество не осуществляло.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы, принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов и списании их стоимости на расходы при использовании, продаже и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не образовывались.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г. имела следующую структуру:

Структура дебиторской задолженности

В тыс.руб.

Показатель	По состоянию	По состоянию	По состоянию
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность, всего	11743	16 665	19 268
в т.ч.			
краткосрочная дебиторская задолженность	11743	16 665	19 268
включая:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	2 469	8 448	8 923
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 557	6 142	6 702
Расчеты по налогам и сборам	478	2 075	3 488

Расчеты с ЕНС	1069		5 570
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-		23
Расчеты с персоналом по оплате труда	-		5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3		99
Расходы будущих периодов	60		
Расчеты с подотчетными лицами	-		-
в т.ч.			
долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0

Дебиторская задолженность предприятия формировалась в результате взаиморасчетов с покупателями услуг и прочими контрагентами.

Просроченная дебиторская задолженность в анализируемом периоде отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в 2025 г. не создавались.

6. Уставный капитал

в рублях

	Сумма уставного капитала на 01.01.2025 г.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Сумма уставного капитала на 31.12.2025 г.
Источники увеличения уставного капитала	25 000,00	-----	25 000,00

Компании БАРД Шеннон Лимитед (Ирландия) принадлежит доля номинальной стоимостью 2,50 руб., что составляет 0,01% уставного капитала Общества, компании БЕКТОН ДИКИНСОН ВОРЛДВАЙД ИНВЕСТМЕНТС САРЛ (ЛЮКСЕМБУРГ) принадлежит доля номинальной стоимостью 24 994,50 рублей, что составляет 99,99% % уставного капитала Общества. У Общества нет в собственности акций других дочерних и зависимых обществ.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности

В тыс.руб.

Показатель	По состоянию На 31.12.2024	По состоянию На 31.12.2024	По состоянию На 31.12.2023
Кредиторская задолженность, всего	3 052	4 197	3 729
в т.ч. краткосрочная кредиторская задолженность	3 052	4 197	3 729
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 455	1 455	1 454
расчеты по налогам и сборам	1016	1 154	1 062
расчеты с поставщиками и подрядчиками	365	1100	743
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	216	231	299
расчеты с персоналом по оплате труда		257	171
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
в т.ч. краткосрочная кредиторская задолженность	0	0	0

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженности перед внебюджетными фондами на 31.12.25 носит текущий характер и составляет 216 тыс. рублей

9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.25 носит текущий характер и составляет 1016 тыс. рублей.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2025 году займы и кредиты отсутствуют

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

В 2025 году ООО «БАРД РУС» получал доходы от оказания услуг.

В результате отражения расходов, связанных с основным видом деятельности, получен убыток в размере 15 532 тыс. рублей, которая отражена по строке 2300 отчета о финансовых результатах за 12 месяцев 2025 г.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2025 году не проводилось операций со следующими связанными сторонами:

- БАРД Шеннон Лимитед (Ирландия);
- Бард ГмБХ (Германия)

В 2025 году проводились операции со следующими связанными сторонами:

С «Бектон Дикинсон Интернейшнл» (Бельгия). За 2025 год обществом оказаны услуги на сумму 28 637 100,14 руб., в том числе НДС 3 168 061,67 руб.

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

После окончания отчетного периода до составления годовой бухгалтерской отчетности операций, повлиявших на финансовые результаты 2025 года, в обществе не проводилось.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по годовым премиям работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника с учетом обязательных взносов по состоянию на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2025 начислен резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам в сумме 694 440,98 руб., который отражен по строке 1540 бухгалтерского баланса и резерв по премиям работникам в сумме 232 783,03 рублей, которые отражены по строке 1430 бухгалтерского баланса.

Подробное движение оценочных обязательств отражено в табличной части пояснений Таблицы 8.

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2025 года получен убыток в сумме –15 265 104 рублей.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2025 год – 5 586 683,39 рублей.

В соответствии с ПБУ 18/02, рассчитано постоянное налоговое обязательство по расходам, не уменьшающим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль отчетного периода (сумма постоянных разниц составляет 181 012,92 рублей).

Отложенные налоговые обязательства за 2025 год составили 65 712,77 рублей.

Для целей налогового учета:

Доходы от реализации 15 840 308,31 руб.

Внереализационные доходы 35 510 328,34 руб.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 13 071 296,32 руб.

Внереализационные расходы 53 544 443,81 руб.

Величина чистых активов ООО «БАРД РУС» за 2025 год составила 125 056 тыс. руб.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Текущая экономическая и политическая ситуация, в том числе связанная с введением санкций в отношении России определенными странами, а также введением ответных санкций в отношении определенных стран Россией, усиливает риски, связанные с осуществляемыми Обществом операциями. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Валютные риски. Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью. Общество оказывает и приобретает услуги, номинированные как в иностранной валюте, так и в рублях. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с будущими денежными потоками, выраженными в иностранной валюте, минимизируя, таким образом, валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Кредитные риски. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкой, поскольку вся доля продаж приходится на одного покупателя – «Бектон Дикинсон Интернейшнл» (Бельгия), являющегося связанной стороной. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

- 18. События после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО БАРД РУС в период с 31 декабря 2025 года до момента утверждения бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года отсутствовали факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, которые классифицируются в соответствии с ПБУ-7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Генеральный директор

26 февраля 2026



Рубин С.В.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	996	(984)	-	-	(12)	-	-	-	-	996 (996)
	За 2024 г.	996	(804)	-	-	(180)	-	-	-	-	996 (984)
Офисное оборудование	За 2025 г.	996	(984)	-	-	(12)	-	-	-	-	996 (996)
	За 2024 г.	996	(804)	-	-	(180)	-	-	-	-	996 (984)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересеченка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	1 362	-	(571)	-	-	-	-	-	791	-
- всего	За 2024 г.	-	-	1 362	-	-	-	-	-	1 362	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 362	-	(571)	-	-	-	-	-	791	-
- всего	За 2024 г.	-	-	1 362	-	-	-	-	-	1 362	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	791	амортизируемые основные средства - всего	1 362	неамортизируемые основные средства - всего	-
в том числе:						
Другие виды основных средств		791		1 362		-
Неамортизируемые основные средства -		-		12		191
- всего		-		-		-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		-		-		-
Офисное оборудование		-		12		191

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Измeнения за период			Измeнения видов запасов			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 665	-	5 665	-	(10 542)	(1)	-	-	-	11 743	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	19 268	-	2 083	-	(4 878)	-	-	-	-	16 665	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 142	-	709	-	(4 381)	(1)	-	-	-	2 469	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	8 923	-	270	-	(2 970)	(80)	-	-	-	6 142	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 448	-	4 681	-	(5 571)	-	-	-	-	7 557	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	6 702	-	4 930	-	-	-	-	-	-	8 448	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 074	-	-	-	(551)	-	-	-	-	478	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	2 414	-	-	-	(1 384)	-	-	-	-	1 074	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	853	-	217	-	-	-	-	-	-	1 069	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	938	-	-	-	(86)	-	-	-	-	853	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	-	3	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	6	-	-	-	(1)	(5)	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	63	-	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	58	-	(38)	-	-	-	-	60	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	27	-	40	-	(27)	-	-	-	-	40	-	
Итого	За 2025 г.	16 665	-	5 665	-	(10 542)	(1)	-	-	X	11 743	-	
За 2024 г.	За 2024 г.	19 268	-	2 083	-	(4 878)	-	-	-	X	16 665	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 362	-	-	(571)	-	-	791
	За 2024 г.	-	1 362	-	-	-	-	1 362
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 197	522	-	(1 623)	-	-	3 052
	За 2024 г.	3 729	853	-	(368)	-	-	4 197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 100	265	-	(1 001)	-	-	365
	За 2024 г.	743	499	-	(142)	-	-	1 100
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 448	-	-	-	-	-	1 448
	За 2024 г.	1 448	-	-	-	-	-	1 448
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	629	124	-	(350)	-	-	404
	За 2024 г.	616	497	-	(483)	-	-	629
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	480	133	-	-	-	-	612
	За 2024 г.	471	9	-	(15)	-	-	480
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	231	-	-	-	-	-	216
	За 2024 г.	162	69	-	-	-	-	231
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	257	-	-	(257)	-	-	-
	За 2024 г.	171	86	-	-	-	-	257
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 197	522	-	(1 623)	-	-	3 052
	За 2024 г.	3 729	853	-	(368)	-	-	4 197

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	842	844	758	-	927
	За 2024 г.	704	701	543	21	842
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	628	825	758	-	694
	За 2024 г.	527	665	543	21	628
Резерв премия (зп + взносы)	За 2025 г.	214	19	-	-	233
	За 2024 г.	177	37	-	-	214

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	8 002	6 089
Отчисления на социальные нужды	2 039	1 415
Амортизация	12	180
Прочие затраты	3 328	2 911
Итого по элементам	13 381	10 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 381	10 595