# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 186 | (41) | - | - | - | (41) | - | - | - | - | - | 186 | (83) |
| | За 2024 г. | 186 | - | - | - | - | (41) | - | - | - | - | - | 186 | (41) |
| в том числе: прочие нематериальные активы | За 2025 г. | 186 | (41) | - | - | - | (41) | - | - | - | - | - | 186 | (83) |
| | За 2024 г. | 186 | - | - | - | - | (41) | - | - | - | - | - | 186 | (41) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 103 | 145 | 186 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| | | | Изменения за период | На конец периода |
|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Период | На начало года | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | 194 | 92 | 56 | 230 | - |
| | За 2024 г. | 189 | 5 | - | 194 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 15 615 | (8 779) | 11 170 | (979) | 257 | (4 115) | - | - | - | - | - | 25 805 | (12 637) |
| | За 2024 г. | 11 967 | (5 994) | 3 647 | - | - | (2 785) | - | - | - | - | - | 15 615 | (8 779) |
| в том числе: транспортные средства | За 2025 г. | 11 467 | (8 230) | 3 953 | - | - | (2 264) | - | - | - | - | - | 15 420 | (10 494) |
| | За 2024 г. | 11 467 | (5 936) | - | - | - | (2 293) | - | - | - | - | - | 11 467 | (8 230) |
| офисное оборудование | За 2025 г. | 618 | (166) | 111 | (229) | 135 | (200) | - | - | - | - | - | 500 | (231) |
| | За 2024 г. | 101 | (11) | 517 | - | - | (155) | - | - | - | - | - | 618 | (166) |
| машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 399 | (126) | - | - | - | (80) | - | - | - | - | - | 399 | (206) |
| | За 2024 г. | 399 | (47) | - | - | - | (80) | - | - | - | - | - | 399 | (126) |
| переданные во временное пользование | За 2025 г. | 3 131 | (257) | 7 107 | (750) | 122 | (1 571) | - | - | - | - | - | 9 487 | (1 706) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 131 | - | - | (257) | - | - | - | - | - | 3 131 | (257) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 15 028 | (12 679) | 24 955 | (34 278) | 20 919 | (8 761) | - | - | - | 5 705 | (521) |
| | За 2024 г. | 13 455 | (5 028) | 1 573 | - | - | (7 651) | - | - | - | 15 028 | (12 679) |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 | 25 805 | 15 615 | 11 967 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 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, 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 организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 11 170 | - | - | (11 170) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 647 | - | - | (3 647) | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 50 000 | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 50 000 | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 50 000 | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 60 984 | - | 1 727 342 | (1 743 858) | - | - | X | X | 44 469 | - |
| | За 2024 г. | 46 292 | - | 1 476 448 | (1 461 756) | - | - | X | X | 60 984 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | За 2025 г. | 66 | - | 2 673 | (2 667) | - | - | (14) | - | 72 | - |
| | За 2024 г. | 9 | - | 1 741 | (1 684) | - | - | 3 | - | 66 | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 60 908 | - | 1 724 345 | (1 740 876) | - | - | 266 276 | - | 44 377 | - |
| | За 2024 г. | 46 263 | - | 1 474 273 | (1 459 628) | - | - | 181 983 | - | 60 908 | - |
| Прочие запасы и затраты | За 2025 г. | 11 | - | 324 | (315) | - | - | - | - | 19 | - |
| | За 2024 г. | 20 | - | 434 | (444) | - | - | - | - | 11 | - |

### 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 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 57 998 | - | 67 830 | - | (57 461) | - | - | - | 68 368 | (5 093) |
| | За 2024 г. | 35 859 | - | 56 590 | - | (44 265) | - | - | 9 819 | 57 998 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 26 763 | - | 10 051 | - | (26 763) | - | - | - | 10 051 | (5 093) |
| | За 2024 г. | 20 693 | - | 26 763 | - | (20 693) | - | - | - | 26 763 | - |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 28 730 | - | 31 755 | - | (28 706) | - | - | - | 31 779 | - |
| | За 2024 г. | 9 465 | - | 28 564 | - | (9 299) | - | - | - | 28 730 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 2 506 | - | 26 024 | - | (1 992) | - | - | - | 26 538 | - |
| | За 2024 г. | 5 700 | - | 1 263 | - | (14 274) | - | - | 9 819 | 2 506 | - |
| Итого | За 2025 г. | 57 998 | - | 67 830 | - | (57 461) | - | - | X | 68 368 | (5 093) |
| | За 2024 г. | 35 859 | - | 56 590 | - | (44 265) | - | - | X | 57 998 | - |

### 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 | 5 003 | - | - | - | - | - |

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Лутцев Алексей Петрович (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 151 520 | 4 356 | - | (151 282) | - | - | 4 594 |
| | За 2024 г. | 76 963 | 129 715 | - | (55 158) | - | - | 151 520 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 139 048 | 859 | - | (139 048) | - | - | 859 |
| | За 2024 г. | 75 543 | 112 982 | - | (49 477) | - | - | 139 048 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | - | 224 | - | - | - | - | 224 |
| | За 2024 г. | 750 | - | - | (750) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 9 796 | 1 522 | - | (9 796) | - | - | 1 522 |
| | За 2024 г. | 30 | 9 766 | - | - | - | - | 9 796 |
| Прочая | За 2025 г. | 2 676 | 1 751 | - | (2 438) | - | - | 1 989 |
| | За 2024 г. | 640 | 6 967 | - | (4 931) | - | - | 2 676 |
| Итого | За 2025 г. | 151 520 | 4 356 | - | (151 282) | - | X | 4 594 |
| | За 2024 г. | 76 963 | 129 715 | - | (55 158) | - | X | 151 520 |

### 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 | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 611 | 10 410 | (10 275) | - | 4 745 |
| | За 2024 г. | 3 460 | 9 548 | (7 908) | - | 4 611 |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 965 | 1 803 |
| Затраты на оплату труда | 103 829 | 91 419 |
| Отчисления на социальные нужды | 16 668 | 14 563 |
| Амортизация | 2 459 | 2 465 |
| Прочие затраты | 72 343 | 52 620 |
| Итого по элементам | 197 264 | 162 870 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

Директор _____ Лутцев Алексей Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

ООО «Аритмомед»
ИНН 7730249177, КПП 771401001
Юр/фактический адрес: 123290, г. Москва,
вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, ул. 1-я Магистральная, д. 13, стр. 7
Телефон: +7 499 322 43 82
e-mail: office@aritmomed.com website: aritmomed.com
Банковские реквизиты: АО «АЛЬФА-БАНК», БИК 044525593,
Расчётный счет 40702810701400013878
Корреспондентский счет 30101810200000000593

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**ООО «Аритмомед».**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Аритмомед»» (далее ООО «Аритмомед», Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «Аритмомед», в лице директора Лутцева Алексея Петровича, действующего на основании Устава, раскрывает дополнительную информацию по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности ООО «Аритмомед» (далее по тексту Общество) за 2025 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

## 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Дата государственной регистрации 12 февраля 2019г. ОГРН 1197746095458.

Адрес нахождения единоличного исполнительного органа: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ул. 1-я Магистральная, д. 13, стр. 7

Адрес расположения склада товаров: г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д.13, стр7.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

Единственный участник Общества: Гражданин РФ, Лутцев Алексей Петрович, имеющий 100% доли в уставном капитале Общества.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях код ОКВЭД 46.46.2. Данный вид деятельности не подлежит лицензированию. Торговый оборот ООО «Аритмомед» в 2025г. составил 2 303 898 тыс. рублей.

Имеется бессрочная лицензия № Л016-00110-77/00566637 от 16.12.2020 г. на Техническое обслуживание медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения).

Директор Лутцев Алексей Петрович.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составляла 24 человека.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составляла 22 человека.

Бухгалтерский учет в 2025г. ведется с использованием специализированной компьютерной программы 1С: Комплексная автоматизация 8.

Данные в настоящих пояснениях приведены в тыс. руб.

## 2. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления является Единственный участник Общества (решения Единственного участника Общества).

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, в лице Директора Лутцева Алексея Петровича, избранного согласно Решению № 1 единственного участника ООО «Аритмомед» от 01.02.2019 г. Согласно ст. 9.2. Устава Общества, срок полномочий Директора не ограничен.

Участником не принимались Решения о создании контрольных органов, в том числе ревизионной комиссии.

## 3. Информация о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленных в табличной и текстовых формах.

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Остатки Активов и Обязательств подтверждены результатами инвентаризации, которая проведена перед составлением Годовой бухгалтерской отчетности

Раскрытие информации в представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлено исходя из уровня существенности 10% от соответствующего показателя, согласно принятой учетной политики.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту по критерию «доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году» (пп. 4а п.1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

## 4. Организация учетной работы.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской и налоговой отчетности возложена на Директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется собственной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Директор.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом директора от 29.12.2024 г. № 29/12.

## 5. Информация об основных положениях Учетной политики Общества

**Порядок признания выручки** - Выручка от реализации товаров (работ, услуг) как в бухгалтерском, так и в налоговом учете для исчисления налога на прибыль определяется по методу «начисления».

**Порядок признания расходов** - расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». В составе себестоимости продаж учитывается стоимость реализованных товаров.

**Расходы на продажу** учитываются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе основных элементов затрат.

В последний день каждого месяца расходы на продажу с применением операции «Закрытие месяца» со счета 44 списываются в состав расходов по обычным видам деятельности на счет 90.7 «Расходы на продажу».

**Способы оценки запасов**

Товары учитываются по фактической себестоимости. Учет товаров ведется по партиям.

Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров относятся на счёт 44 «Расходы на продажу» и подлежат распределению между **реализованным** товаром и **остатком** товара на конец месяца.

Оценка запасов производится по методу ФИФО – (по стоимости первых из партии приобретения).

**Лимит признания активов объектами основных средств** - к объектам основных средств относятся активы сроком службы более одного года и стоимостью более 100 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживание ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат считается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

**Способ начисления амортизации основных средств и сроки их полезного использования**

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисляется амортизация с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

Арендованное имущество учитывается на забалансовых счетах по стоимости равной сумме арендных платежей за период действия договора.

**Аренда.**

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве **права пользования активом** с одновременным признанием **обязательства по аренде**. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде оценивается на сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. **Ставка дисконтирования** определяется исходя их размера ключевой ставки, действовавшей на дату принятия актива к учету, **увеличенной на 2,5%.**

**Учет расчетов по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и корректируется до величины, рассчитанной по данным налогового учета. [абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02] Применяется метод расчета налога на прибыль: метод отсрочек.

**Оценочные обязательства** – при признании оценочных обязательств Общество руководствуется правилами, установленными ПБУ 8/2010.

При этом, в бухгалтерском учете признается, оценочное обязательство с суммы начисленных **отпускных** за ежегодный оплачиваемый отпуск сотрудников, включая суммы начисленных страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на конец года определяется расчетным путем в зависимости от количества неиспользуемых дней отпуска и среднедневного заработка в отчетном году, а также соответствующей суммы страховых взносов.

Отчисления в резерв производятся ежемесячно, равной фактическим расходам на оплату труда, умноженным на процент отчислений.

Процент отчислений в резерв на оплату отпусков рассчитывается по формуле: Запланированная сумма расходов на оплату отпусков за год / Сумма предполагаемых расходов на оплату труда за год*100.

**Бухгалтерская отчетность** – при формировании отчетности соблюдается принцип достоверности и полноты отражения финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, нейтральности информации, содержащейся в ней, последовательности применения форм от одного отчетного периода к другому.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, формируются с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**Банковские депозиты на срок более 3-х месяцев** отражаются в балансе в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).»

**Банковские депозиты до востребования и на срок до 3-х месяцев включительно** признаются **денежными эквивалентами и** отражаются в балансе в по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам на приобретение запасов, отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

**Отчет о движении денежных средств** – в составе бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и требований, установленных ПБУ 23/2011.

**Критерий существенности**.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, предусмотренных в нормативно-правовых актах, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной является величина **10 процентов** от соответствующего показателя отчетности.

Директор А.П. Лутцев

18.02.2026г.