Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Неусофт Медикал Системс Рус»

за 2025 год

1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности Обществом (с указанием обычных видов деятельности):

1) Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13);
2) Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)

1.2. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "Неусофт Медикал Системс Рус".

1.3. Сокращенное наименование общества - ООО "Неусофт Медикал Системс Рус".

1.4. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань ул. Спартаковская, д.6.

1.5. Общество зарегистрировано 22.01.2015 г., о чем Межрайонной инспекцией ФНС № 18 по РТ внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1151690002793, свидетельство серия 16 № 007188233.

1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Межрайонной инспекцией ФНС № 14 по РТ 22.01.2015 присвоен ИНН 1655318082 КПП 165501001, свидетельство серия 16 № 007188234.

1.7. Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 - 1 человек.

1.8. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г. представлен в таблице 1.1.

Таблица 1.1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Шэньянская компания «Медицинские системы Дунжуань, ЛТД», КНР	99
2	Шанхайская компания «Медицинские технологии Дунжуань, ЛТД», КНР	1

1.10. Уставный капитал оплачен в размере 20 000 тыс. руб., что составляет 100% от размера уставного капитала.

1.11. Информация о дочерних и зависимых обществах - дочерних и зависимых обществ не имеется.

1.12. В соответствии со статьей 10 устава ООО «Неусофт Медикал Системс Рус» органами управления общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- генеральный директор Общества.

1.13. Исполнительным единоличным органом Общества является генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Катков Владислав Игоревич (Трудовой договор № 20180129001 от 29.01.2018, Дополнительное соглашение № 4 от 8 августа 2022 г. к трудовому договору), срок полномочий согласно Уставу – 3 года.

Контрольный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.14. Информация о проведенной за 2025 год инвентаризации приведена в таблице 1.2.

Таблица 1.2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная за 2025 года

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2025	Отклонений нет
Оборудование к установке		Нет объектов
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2025	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Отклонений нет
Нематериальные активы	31.12.2025	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонений нет
Незавершенное производство		Нет объектов
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения		Нет объектов
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
Услуги по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества оказывает ООО «Аудэкс» в соответствии с договором № 267-В/У-2 от 1 мая 2016 г.

1.16. Сведения об аудиторе.

Официальным аудитором Общества за 2025 год является ООО «Аудиторская фирма «Ауди».
Место нахождения: 420111, г. Казань, ул. Пушкина, д. 18.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021602853326.
ООО «Аудиторская фирма «Ауди» является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» за основным регистрационным номером 11206051716.

2 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:
а) Отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм отчетности.
б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.
Бухгалтерская отчетность составляется на последний календарный день отчетного периода. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 гг. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Полная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:
1. бухгалтерского баланса,
2. отчета о финансовых результатах
3. приложений к ним:
3.1. отчета об изменениях капитала,
3.2. отчета о движении денежных средств,
3.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Для раскрытия информации в отчетности признается количественный уровень существенности для бухгалтерского баланса 5% от валюты баланса, для отчета о финансовых результатах 5% от выручки. По существенным показателям раскрывается детализация в основных формах отчетности по видам/группам объектов, которые превышают 5% от величины соответствующего показателя.
Одновременно с этим, в отчетности раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного выше количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

При подготовке отчетности Общество соблюдает условия ее достоверности. Отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, когда:
- информация раскрыта в отчетности в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023;
- соблюдается принцип нейтральности информации, раскрытой в отчетности;
- соблюдается последовательное применение содержания и форм отчетности от одного отчетного периода к другому;
- представлены сравнительные показатели (иная информация) за аналогичный предшествующий отчетный период;
- соблюдается принцип существенности информации, раскрытой в отчетности;
- обособленно раскрыта существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты).
Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.
Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.
Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с «01» апреля 2025 года.

1. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами на основании приказа руководителя Общества или лица, им уполномоченного.
2. Проведение инвентаризации обязательно в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, а также в следующих случаях:
а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
б) при передаче (возврате) активов Общества, имущественного комплекса (за исключением

обычной деятельности экономического субъекта) в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов экономического субъекта;
в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;
г) при смене руководителя коллектива (бригадира), при выбытии из коллектива (бригады) более 50 процентов его членов, а также по требованию одного или нескольких членов коллектива (бригады) (при коллективной (бригадной) материальной ответственности);
д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;
е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;
ж) при реорганизации Общества, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;
з) при ликвидации Общества.
3. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация статей баланса в следующие сроки:
- основные средства и нематериальные активы - один раз в год не ранее 1 октября отчетного года,
- запасы – один раз в год не ранее 1 октября отчетного года,
- ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, расчеты с кредиторами и дебиторами, расчеты с банками, денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности, расчеты по налогам и платежам в бюджет и внебюджетные фонды, прочие имущество и обязательства – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.
4. Для проведения инвентаризации и оформления ее результатов создается инвентаризационная комиссия, назначаемая приказом (распоряжением) руководителя Общества или лицом, им уполномоченным.
5. Контроль над проведением инвентаризации возлагается на председателей комиссий.
6. Результаты инвентаризации подлежат отражению в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация, на основании их квалификации, утвержденной приказом (распоряжением) руководителя Общества или лицом, им уполномоченным по представлению лица (лиц), на которое (которые) возложено проведение инвентаризации.
7. Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:
а) активы, оказавшиеся в излишке, - по их справедливой стоимости, либо по их балансовой стоимости, либо по балансовой стоимости аналогичных активов;
б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;
в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в подпункте "г" настоящего пункта, - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;
г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.

Неопределенность оценочных значений

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы на оплату предстоящих отпусков.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Переоценка основных средств не проводится.

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.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На дату единовременной корректировки также признавалось накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Аренда

Организация 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 "Право пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п.п.10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принималось равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.п.49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 г. В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью 100 000 руб. и более (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется на забалансовых счетах (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022).

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта(п. 38 ФСБУ 14/2022) .

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно, линейным способом (п. 39 - 41 ФСБУ 14/2022). Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте.

После признания объект НМА оценивается по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности)) в соответствии с нормами пункта 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не

обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Порядок признания коммерческих расходов: напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 г. отражена стоимость приобретенных лицензий:

Программа	Срок действия
"Контур.Закупки"	28.08.2025 г.

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочие объекты основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)
Стационарная офисная перегородка NAYADA Standart,	123
Офисное помещение (аренда)	3 087

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 г. Общество отразило на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе право пользования активом в виде арендуемого помещения в сумме 2 142 тыс. руб. и обязательство по аренде в сумме 2 142 тыс. руб. При определении обязательства по аренде в виде дисконтирования оставшихся неуплаченных арендных платежей была использована ставка дисконтирования в размере 11% годовых как средняя ставка при возможном привлечении заемных средств.
В течение 2022 г. арендные платежи уплачивались в сумме 70 тыс. руб. в месяц (без учета НДС).
В 2023 году по дополнительному соглашению с арендодателем, стоимость аренды помещения увеличилась до 74 тыс. руб. в месяц (без НДС). В связи с этим, на 31.12.2023 г. право пользования активом в виде арендуемого помещения составило 3 087 тыс. руб. Обязательство по аренде – 1 744 тыс. руб. Для пересчета обязательства по аренде была использована ставка дисконтирования в размере 9% годовых.
В 2024 году по дополнительному соглашению с арендодателем, стоимость аренды помещения увеличилась до 63,25 тыс. руб. в месяц (без НДС). В связи с этим, на 31.12.2024 г. право пользования активом в виде арендуемого помещения составило 2 654 тыс. руб. Обязательство по аренде – 1 815 тыс. руб. Для пересчета обязательства по аренде была использована ставка дисконтирования в размере 22,83% годовых.
В 2025 году по дополнительному соглашению с арендодателем, стоимость аренды помещения увеличилась до 16,86 тыс. руб. в месяц (без НДС). В связи с этим, на 31.12.2025 г. право пользования активом в виде арендуемого помещения составило 7 745 тыс. руб. Обязательство по аренде – 5 164 тыс. руб. Для пересчета обязательства по аренде была использована ставка дисконтирования в размере 15,32% годовых.
По строке 2330 Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах были отражены расходы по процентам, начисленные на обязательства по аренде за 2025 г. в сумме 312 тыс. руб., за 2024 г. в сумме 249 тыс. руб.

Информация о начисленной амортизации права пользования активом приведена в Разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024 г. составляли 16 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 40 тыс. руб., которые представляли собой расходы будущих периодов в виде прав пользования программными продуктами, которые не относились к нематериальным активам.

12 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Способ расчета себестоимости запасов при их списании — по способу средней себестоимости.

13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На 31.12.2025 г. просроченной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

14 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

тыс. руб.

Показатели	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 784	4 101	6264
Денежные эквиваленты	37 000	37 000	36 500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**41 784**	**41 101**	**42 764**
Остаток по строке 4450 Отчета о движении денежных средств	x	41 101	42 764
Остаток по строке 4500 Отчета о движении денежных средств	41 784	41 101	x

Депозитные вклады
В отчетном периоде Обществом были размещены краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев. В соответствии с Учетной политикой Общества краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами.
По состоянию на 31.12.2025 г. на депозите было размещено 37 000 тыс. руб.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств
В отчете о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4119 отражена сумма 5670 тыс. руб., за 2024 г. – 4787 тыс. руб., данные суммы представляют собой поступления процентов по краткосрочным депозитам.
В отчете о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4129 за 2025 г., отражена сумма 501 тыс. руб., которая включает в себя: НДС предьявленный (свернуто) – 448тыс.руб., комиссия банка - 52тыс.руб., госпошлина – 1тыс.руб. По строке 4129 за 2024 г. отражена сумма 396 тыс. руб., которая включает в себя платежи: НДС предьявленный (свернуто) – 317тыс.руб., комиссия банка – 75тыс.руб., потери от покупки или продажи иностранной валюты – 4тыс.руб.

Расшифровка данных по платежам денежных средств в связи с оплатой труда работников (строка 4122 Отчет о движении денежных средств):

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2025 г.	2024 г.
1.	Выплата заработной платы	1 148	1 673
2.	Оплата НДФЛ	157	254
3.	Оплата страховых взносов	398	561
	Итого по строке 4122	**1 703**	**2 488**

По строке 4329 прочие платежи по финансовой деятельности отражено погашение обязательства по аренде за 2025 г. в сумме 2 054 тыс. руб., за 2024 г. – в сумме 1 138 тыс. руб.

15 ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

15.1. Уставный капитал

Тыс. руб.

Показатели	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	20 000	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	20 000	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	20 000	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100%.

15.2 Чистые активы

За отчетный период отрицательная разница между уставным капиталом и чистыми активами составила 6 948 тыс. руб.
Показатель величины чистых активов не соответствует требованиям законодательства.
Мероприятия по приведению показателя чистых активов к нормативу рассмотрены в разделе 28 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Тыс. руб.

	Величина чистых активов	Величина уставного капитала	Разница между величиной чистых активов и уставным капиталом
31.12.2023	6 329	20 000	(13 671)
31.12.2024	2 042	20 000	(17 958)
31.12.2025	13 052	20 000	(6 948)

16 ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 отражена долгосрочная часть обязательства по аренде на 31.12.2025 г. в сумме 3342 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 980 тыс. руб.

17 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На отчетную дату просроченная и с истекшим сроком исковой давности кредиторская задолженность в том числе по налогам и сборам отсутствует.

18 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря соответствующего года имели следующую структуру:

Тыс. руб.

Из общей суммы резервов:	**31.12.23**	**31.12.24**	**31.12.25**
Краткосрочные (резерв на оплату отпусков)	341	439	562
Итого	**341**	**439**	**562**

19 ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1550 отражена краткосрочная часть обязательства по аренде на 31.12.2025 г. в сумме 1823 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1815 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 764 тыс. руб.

20 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

За 2024 год, тыс. руб.

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа запасных частей и оборудования	59	77	(18)
Продажа услуг- Ремонт	0	1 408	(1408)
И т.д.	-	-	-
Итого за 2024 год	**59**	**1 485**	**(1426)**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями: в тыс. руб.

Управленческие расходы	**2024 г.**	**2025 г.**
Амортизация	819,2	874,9
Аренда офиса	967,8	1810,5
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2,9	2,7
Консультационные услуги	-	-
Материальные расходы	-	-
Обучение сотрудников	-	-
Оплата труда	951,6	1 414,3
Страховые взносы	285,5	424,1
Почтовые расходы	2,8	-
Прочие расходы	108,6	64,0
Проживание	-	-
Расходы на проезд	-	16,2
Суточные	-	-
Транспортно-экспедиционные услуги	1,5	-
Трансфер	-	1,2
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	420,0	480,0
Услуги связи	48,0	54,6
Услуги хранения товара на таможенном складе	-	-
Итого управленческие расходы	**3 607,7**	**5 142,5**

21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 г. Общество отразило сопоставимые данные по прочим доходам по строке 2340 и прочим расходам по строке 2350 за 2024 г. с учетом того, что отдельные показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, были зачтены между собой для обеспечения сопоставимости показателей за 2024 и 2025 гг.

Корректировка показателей по строкам 2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы за 2024 г., отраженные в отчетности за 2025 г.:

(тыс. руб.) Таблица №13

Наименование показателя	**Код**	**По данным бухгалтерской отчетности за 2024 г.**	**Корректи-ровка в связи с ФСБУ 4/2023**	**Данные за 2024 г. отраженные в бухгалтерской отчетности за 2025 г.**
Прочие доходы	2340	8 500	(8 384)	116
Прочие расходы	2350	16 080	(8 384)	7 696

В 2024-2025 году были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Прочие доходы	**Доходы за 2024 г.**	**Доходы за 2025 г.**
Курсовые разницы	-	14 870
Иные прочие доходы	116	-
Итого прочие доходы	**116**	**14 870**

Тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2025 г.
Курсовые разницы	7615	-
Расходы на услуги банков	75	52
Отклонение курса покупки валюты	4	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	2
Иные прочие расходы	2	1
Итого прочие расходы	**7696**	**54**

22 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 3/2006 «УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ»

(тыс. руб.)

Величины курсовых разниц	2025 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте	14 870	(7 615)

(руб.)

Курсы валют	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долл. США	78,2267	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

23 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Тыс.руб.

	За 2024 г.	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	14 645	(7626)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	233,3	(31,6)
Ставка налога на прибыль	20	25
Налог на прибыль	23	-

Тыс.руб.

	На 31.12.2025 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	21 406,7	-
Сумма отложенного налогового обязательства	15 694,2	-

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2024 и 2025 года отсутствовали.

В 2024 г. Общество применяло ставку налога на прибыль в размере 20%.

В связи с изменением пункта 1 статьи 284 НК РФ и в соответствии с п.п 14, 15 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с

отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. надлежит применять налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25%, которая действует с 01.01.2025 г.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	12	13	14	15
Доходы будущих периодов		1 893 344,17		9 466 720,85
Кредиторская задолженность		10 467,29		52 336,44
Основные средства		93 255,29	0,01	466 276,51
Оценочные обязательства и резервы	21 964,54		109 822,73	
Расходы будущих периодов	2 405 749,44		12 028 747,21	
Резервы сомнительных долгов				
Убытки прошлых лет	1 342 985,64		6 714 928,21	
Арендные обязательства	95 929,17		479 645,84	
Итого	**3 866 628,79**	**1 997 066,75**	**19 333 144,00**	**9 985 333,80**

Результат от пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с увеличением ставки налога на прибыль до 25% в сумме 1 869 тыс. руб. отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

24 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Шэньянская компания «Медицинские системы Дунжуань, ЛТД», КНР (участник Общества)	КНР, г. Шэньян, Район Хуньнань, ул. Инновация, д. 177-1	Участник Общества (Поставка товаров, покупка услуг)	99	0
2	Шанхайская компания «Медицинские технологии Дунжуань,	КНР, г. Шанхай, Район Минханг, ул. Зие, д. 16	Участник Общества (Поставка товара)	1	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ЛТД», КНР (участник Общества)				
Основной управленческий персонал					
1	Катков Владислав Игоревич, гражданин России	Россия	лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа (с 08.08.2022)	0	0

Дивиденды в 2024-2025 годах не начислялись и не выплачивались.

Юридические лица, в котором ООО «НЕУСОФТ МЕДИКАЛ СИСТЕМС РУС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором ООО «НЕУСОФТ МЕДИКАЛ СИСТЕМС РУС» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют.

ООО «НЕУСОФТ МЕДИКАЛ СИСТЕМС РУС» не является участником финансово-промышленной группы.

ООО «НЕУСОФТ МЕДИКАЛ СИСТЕМС РУС» не участвует в совместной деятельности.

По состоянию на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025 г. акционерами Шэньянской компании «Медицинские Системы Дунжуань, ЛТД.» с долей участия более 20% являлись:

- Акционерная компания корпорации «Дуньжуань, ЛТД.» (доля участия 29,9436%);
- ООО «Вэйчжи Хуаньцю» (доля участия 26,5202%).

Общество принимало меры для установления акционеров АО корпорация «Дуньжуань, ЛТД.» и участников ООО «Вэйчжи Хуаньцю», однако на дату подписания бухгалтерской отчетности такими данными не располагает.

В связи с этим в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признан генеральный директор Общества Катков Владислав Игоревич.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Тыс. руб.

	2024 г.	2025 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	49	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-

Все расчеты с Основным обществом носят рыночный характер.

Дебиторская задолженность связанных сторон

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	**На 31.12.2025 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.20232 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**
Контролирующие общества	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность связанных сторон

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	**На 31.12.2025 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**	**На 31.12.2022 г., тыс. руб.**	**Срок погашения (до 1 года/более 1 года)**
Контролирующие общества	17 288	До 1 года	22 466	До 1 года	21 853	До 1 года
Другие связанные стороны	32 352	До 1 года	42 051	До 1 года	37 092	До 1 года

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Тыс. руб.

	2024 г.	**2025 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	Катков В.И.	
	1 467	1 719
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

25 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также

от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавался.

Обеспечения выданные
Общество не выдавало обеспечений.

Обеспечения полученные
Общество не получало обеспечений.

26 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

27 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

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

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество занимается реализацией ТМЦ на территории РФ и стран СНГ. Все расчеты по реализации производятся в российских рублях. При этом сами ТМЦ приобретаются Обществом в иностранной валюте. Описанная цепочка действий (приобретение ТМЦ в валюте, и продажа его же в российских рублях) кажется предпосылкой для возникновения валютного риска. Однако, даже имея кредиторскую задолженность в иностранной валюте, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска, так как поставщиками указанных ТМЦ являются исключительно участники Общества.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

1.3. 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, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Так, с учетом действующих ограничений Банка России по оплате контрактов в долларах, к части ранее заключенных Обществом договоров, составляются дополнительные соглашения об изменении валюты расчета на юани.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретается у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.
Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

3. Геополитическая обстановка

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок из-за рубежа. Вместе с тем, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественное.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.
Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдения сроков поставок продукции, выполнения

работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

28 ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Вследствие того, что стоимость чистых активов ООО «Неусофт Медикал Системс Рус» ниже величины уставного капитала, сообщаем следующее.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей руководство ООО «Неусофт Медикал Системс Рус» продолжает следовать антикризисному плану, который включает меры по увеличению выручки и сокращению расходов.

Основным видом деятельности Общества является продажа и обслуживание изделий медицинской техники.

В соответствии с бизнес-планом на протяжении 2023-2025 гг. Общество вело переговоры о заключении контрактов с потенциальными заказчиками с целью получения прибыли, повышало квалификацию своих специалистов и занималось поиском новых сотрудников. По итогам 2020 года компания получила выручку в сумме 13 338 тыс. руб. и зафиксировала убыток – 2 379 тыс. руб. В 2021 году выручка составила 23 262 тыс. руб., а прибыль – 9 003 тыс. руб. На конец 2022 года выручка зафиксирована в сумме 23 262 тыс. руб., а прибыль – 1 053 тыс. руб. По итогам 2023 года выручка составила 782 тыс. руб., а убыток – 12 582 тыс. руб. По итогам 2024 года выручка составила 59 тыс.руб., а убыток – 4 287 тыс. руб. По итогам 2025 года чистая прибыль составила – 11 010 тыс.руб., что позволило повысить величину чистых активов и существенно сократить разницу между чистыми активами и уставным капиталом.

На конец 2025 года показатель чистых активов меньше величины уставного капитала. Данное событие может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, так как не выполняются условия пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в отношении величины чистых активов.

Тем не менее стоит отметить, что благодаря заключенному в начале 2021 года контракту на оказание сервисных услуг, Общество значительно увеличило стоимость чистых активов, а в 2022 году были существенно уменьшены расходы по оплате труда. Общество продолжит искать новых клиентов, в том числе в странах СНГ и планирует заключать с ними новые договора, что послужит основанием получения прибыли в будущих периодах.

Таким образом, деятельность Общества направлена на получение прибыли. Расходы являются экономически обоснованными и документально подтвержденными, а также связанными с деятельностью, направленной на получение прибыли.

Общество продолжает прилагать все усилия для получения прибыли в следующих периодах. Так, ООО «Неусофт Медикал Системс Рус» планирует расширить клиентскую базу в странах СНГ, а также улучшить качество оказываемых услуг, благодаря пройденному обучению, что, в свою очередь, положительно скажется на величине чистых активов компании.

Таким образом, меры, описанные выше, позволят компании достичь нормативного значения показателя чистых активов. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою

деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий в установленный срок у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
Катков В.И.

10 февраля 2026г.

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.	113	(72)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(109)
	За 2024 г.	113	(34)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(72)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	113	(72)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(109)
	За 2024 г.	113	(34)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(72)
из них исключительные права	За 2025 г.	113	(72)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(109)
	За 2024 г.	113	(34)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	113	(72)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3	41	78
в том числе: Другие НМА	3	41	78
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	2 565	(816)	-	-	-	(822)	-	-	-	-	-	2 565	(1 638)
	За 2024 г.	123	(62)	2 442	-	-	(754)	-	-	-	-	-	2 565	(816)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 442	(746)	-	-	-	(814)	-	-	-	-	-	2 442	(1 560)
	За 2024 г.	-	-	2 442	-	-	(746)	-	-	-	-	-	2 442	(746)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	123	(70)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	123	(78)
	За 2024 г.	123	(62)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	123	(70)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 654	(842)	5 091	-	-	(1 811)	-	-	-	7 745	(2 653)
	За 2024 г.	3 087	(1 457)	2 654	(3 087)	1 582	(968)	-	-	-	2 654	(842)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 654	(842)	5 091	-	-	(1 811)	-	-	-	7 745	(2 653)
	За 2024 г.	3 087	(1 457)	2 654	(3 087)	1 582	(968)	-	-	-	2 654	(842)

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	6 020	3 561	1 691
в том числе: Здания	5 093	1 812	1 630
Производственный и хозяйственный инвентарь	882	1 696	-
Другие виды основных средств	46	53	61
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 442	-	-	-	-	(2 442)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 442	-	-	-	-	(2 442)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	12 835	-	578	(578)	-	-	X / X	12 835	-
	За 2024 г.	12 835	-	1 486	(1 486)	-	-	X / X	12 835	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	- / -	37	-
	За 2024 г.	37	-	1	(1)	-	-	- / -	37	-
Товары	За 2025 г.	12 798	-	-	-	-	-	- / -	12 798	-
	За 2024 г.	12 798	-	77	(77)	-	-	- / -	12 798	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	578	(578)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 408	(1 408)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	682	-	123	-	(389)	-	-	-	393	-
	За 2024 г.	561	-	428	-	(308)	-	-	-	682	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	-	3	-	(3)	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	56	-	3	-	-	-	-	-	59	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127	-	76	-	-	-	-	-	202	-
	За 2024 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	127	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	463	-	-	-	(386)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	197	-	266	-	-	-	-	-	463	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	179	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	682	-	123	-	(389)	-	-	X	393	-
	За 2024 г.	561	-	428	-	(308)	-	-	X	682	-

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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	3 342	3 342
	За 2024 г.	980	-	-	-	-	(980)	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	3 342	3 342
	За 2024 г.	980	-	-	-	-	(980)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 395	5 206	-	(16 755)	-	(3 342)	51 504
	За 2024 г.	59 775	8 546	-	(2 905)	-	980	66 396
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 524	4	-	(14 880)	-	-	49 648
	За 2024 г.	58 952	7 655	-	(2 082)	-	-	64 524
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 815	5 202	-	(1 852)	-	(3 342)	1 823
	За 2024 г.	764	835	-	(764)	-	980	1 815
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	33	-	-	-	-	33
Итого	За 2025 г.	66 395	5 206	-	(16 755)	-	X	54 846
	За 2024 г.	60 755	8 546	-	(2 905)	-	X	66 396

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.	439	123	-	-	562
	За 2024 г.	341	99	-	-	439
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	439	123	-	-	562
	За 2024 г.	341	99	-	-	439

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	1 414	2 032
Отчисления на социальные нужды	427	616
Амортизация	2 670	1 759
Прочие затраты	632	608
Итого по элементам	5 143	5 016
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	77
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 143	5 093