



ООО «ДОММАР»
ИНН 7709951104
ИЦ «Сколково», 121205, г. Москва
Большой бульвар 42/1
тел.: +7 (495) 211-44-54
e-mail: info@3d-smile.ru

17 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ДОММАР" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Общие сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ДОММАР" присвоен:

- ИНН 7709951104;
- КПП 773101001;
- ОГРН 1147746363368.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА БОЛЬШОЙ (ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО ТЕР) Б-Р Д. 42 ЭТАЖ 3 ПОМ 1106, 1107.
Организация создана 4 апреля 2014 года.

Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно технологического развития Российской Федерации.

ОРН 1121673 резидента Инновационного Проекта «Сколково» Свидетельство о внесении в реестр участников 10 № 0002075 выдано 12 декабря 2016 г.

Официальный сайт общества: <https://3d-smile.ru/>

Реорганизации в отчетном периоде не проводилось.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях;
- 26.60.1 Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений;
- 32.99.9 Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях;
- 85.23 Подготовка кадров высшей квалификации;
- 85.42 Образование профессиональное дополнительное;
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
- 86.23 Стоматологическая практика.

Общество не имеет **обособленных подразделений, филиалов и представительств.**

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением единственного участника № 01122021 от 01 декабря 2021 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

на 31 декабря 2025 года составляет 72 сотрудника чел.

на 31 декабря 2024 года составляет 74 сотрудника чел.

Обществу не требовалось **получение лицензий**, как участнику ИЦ «Сколково», по лицензируемым видам деятельности.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор:

с 07.06.2024 г. по 05.05.2025 г. – Синева Светлана Владимировна

с 06.05.2025 г. по 17.12.2025 г. – Зубов Александр Николаевич

с 18.12.2025 г. – Яшкова Людмила Валерьевна

Главный бухгалтер – с 24.04.2024 г. Гасилина Наталья Николаевна.

Состав участников ООО «ДОММАР» с долями участия в отчетном периоде:

С 31.03.2023 г. по отчетную дату – Аптекарев Фёдор Александрович – 10%

С 31.03.2023 г. по 10.12.2025 г. –Ротанкова Майя Анатольевна – 80%,

С 31.03.2023 г. по 10.12.2025 г. – Яшкова Людмила Валерьевна – 10%

С 10.12.2025 по отчетную дату – Яшкова Людмила Валерьевна – 90% (покупка 80 % доли)

У Общества отсутствует **Совет Директоров**.

У Общества отсутствует **ревизионная комиссия**.

У Общества отсутствуют **дочерние общества**.

У Общества отсутствуют **зависимые общества**.

Размер уставного капитала организации на 31.12.25 – 3 000 000 руб.

Изменений в размере уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

Банковские счета общества, действующие в 2025 г.:

<u>Наименование банка</u>	<u>ИНН</u>	<u>БИК</u>	<u>р/с</u>	<u>Валют а</u>	<u>Закрыт</u>
ПАО Сбербанк	<u>770708389 3</u>	<u>44525225</u>	<u>4070281053800006527 1</u>	<u>RUB</u>	-
			<u>4070297853800000601 7</u>	<u>EUR</u>	-
			<u>4070284013800000800 6</u>	<u>USD</u>	-
-	-	-	-	-	-
АО "АЛЬФА- БАНК"	<u>772816897 1</u>	<u>44525593</u>	<u>4070281030234000183 1</u>	<u>RUB</u>	-
			<u>4070281090234000292 6</u>	<u>RUB</u>	-
			<u>4070284010234000031 6</u>	<u>USD</u>	<u>16.01.2026</u>
			<u>4070297880234000022 9</u>	<u>EUR</u>	<u>16.01.2026</u>
			<u>4070215640234000003 0</u>	<u>CNY</u>	<u>22.01.2026</u>
-	-	-	-	-	-
АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	<u>770708389 3</u>	<u>44525767</u>	<u>4070281047560002376 8</u>	<u>RUB</u>	<u>26.03.2025</u>

			<u>4070284047560002377</u> <u>0</u>	<u>USD</u>	<u>26.03.2025</u>
			<u>4070215647560003307</u> <u>2</u>	<u>CNY</u>	<u>26.03.2025</u>

Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром Общества на 31.12.25 г. является_Яшкова Людмила Валерьевна

Другие сведения

ООО «ДОММАР» составило бухгалтерскую отчетность за 2025г по упрощенной форме в составе (бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Письменные пояснения), что обосновано следующим:

1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) установлен в ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее – Закон № 402-ФЗ).

2. Законом № 402-ФЗ, иными федеральными Законами и нормативными актами установлен ряд случаев, когда бухгалтерская отчетность может быть составлена в объеме, отличающемся от установленного в ст. 14 Закона № 402-ФЗ. В частности, в статье 6 данного Закона приведены перечни экономических субъектов, которые вправе и не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. В 2023 -2025 году, среднесписочная численность ООО «ДОММАР» составила менее 100 человек., выручка менее 800 млн. руб. Согласно указанным параметрам ООО «ДОММАР» является малым предприятием, и пользуется правом предоставлять упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, письменные пояснения.

4. Так же ООО «ДОММАР» является резидентом ИЦ «Сколково», и продолжает свое резидентство согласно Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 11/02/2026 г.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, в качестве коммерциализации ранее произведенных исследований.

Обновленная выписка из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 11/02/2026 г. направлена в ФНС 12.02.2026 г. и прилагается к пояснениям (Приложение 1).

Краткая характеристика деятельности

В рамках коммерциализации ранее проведенных исследований в рамках программы ИЦ «Сколково», ООО «ДОММАР» производит капы для исправления прикуса индивидуально по каждому пациенту в соответствии с заказами клиник и врачей. Перед тем как произвести капы, оказывается услуга по составлению индивидуального 3D- плана по каждому пациенту. Для привлечения новых клиентов - клиник и врачей отделом маркетинга разрабатывались и проводились мероприятия: конференции, семинары, вебинары за плату. Так как все услуги относились только к процессу производства кап (предмет исследования в рамках программы резидентства в ИЦ «Сколково»), то деятельность идентифицирована по ОКВЭД 32.50 – «Производство медицинских инструментов и оборудования».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральными стандартами, в т.ч.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» вступившим в силу с 1 января 2025 года и применяемым с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Изменение показателей в связи с переходом на новое ФСБУ представлено в разделе 3.

Произведены корректировки вступительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.23г. в целях исправления выявленных неточностей в прошлых периодах. Перечень внесенных изменений и их обоснования приведены в разделе 5.1. Екатерина, давайте обсудим

Учетная политика (утверждена приказом № 1-У от 28 декабря 2024г) по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница по операциям расчёты с поставщиками и прочими контрагентами в валюте подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С.

Электронный документооборот с контрагентами используется при подписании соглашения. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также сотрудники организации по доверенности.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные соглашениями с участниками электронного взаимодействия, иными приказами руководителя организации.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). (НО вы отнесли депозиты до 3 месяцев именно в финансовые вложения).

В случае наличия у Общества намерения о продлении краткосрочного депозита на общий срок более 3 месяцев, возможен учет такого депозита в качестве финансовых вложений, с отражением на соответствующих счетах.

Методологические аспекты учетной политики

Организация является малым предприятием, участником проекта «Сколково», бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч. 4, 5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете применяет упрощенные способы учета в части:

В части учета основных средств (ОС), нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений используются следующие упрощенные способы:

1) **при определении первоначальной стоимости** (п. п. 4, 13 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):

- в капвложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, НМА, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю). Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) ОС, НМА, могут включаться в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены;
- не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы и не корректируются на них фактические затраты при включении в капвложения;
- не определяется приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик, правообладатель) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты, т.е. если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, то они не выделяются из договорной стоимости ОС, НМА. В капвложения включается договорная стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) не было;

2) **при осуществлении капвложений по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами** (например, по договору мены) величину затрат, оплаченных ими, определять по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг. Не определяется справедливая стоимость передаваемого имущества (работ, услуг, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации) или приобретаемых объектов ОС, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;

3) **не проверяет объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение** (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 40 тысяч рублей в бухгалтерском учете и 100 тысяч рублей в налоговом учете. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Оборудование, предназначенное для производства может быть отнесено к основным средствам без учета установленного лимита первоначальной стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС не признаются существенные по величине затраты на проведение ремонтов, восстанавливающих рабочие свойства Объекта до первоначального. В случаях, если в результате проведенного ремонта свойства Объекта были улучшены, такой ремонт может быть признан отдельным Объектом учета ОС.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете о первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС.

Изменение способов оценки основных средств и инвестиционной недвижимости осуществляется перспективно.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, применяемых в организации, следующие:

Наименование	В годах
Производственные машины и оборудование	2-5 лет
Офисное оборудование	1-3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-3 лет
Другие основные средства	1-3 лет

Применение указанных норм связан с применением быстро устаревающего инновационного оборудования в деятельности Общества.

Основных средств, не подлежащих амортизации (инвестиционной недвижимости, земельных участков, объектов природопользования и пр.) в Обществе в отчетном периоде не имелось.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества. (В отчетном периоде таковых объектов основных средств не было).

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете и оформляется актом инвентаризации при участии технических специалистов Общества.

Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Финансовый результат определяется на счетах или 91 «Прочие внереализационные доходы/расходы», свернуто (с 2025г).

Дополнительные расходы по займам и кредитам на приобретение основных средств признаются единовременно.

Инвентаризация основных средств за период с 2024г. по 2025г. была проведена на 31.12.2025г. Проверка на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» не проводилась.

При этом инвентаризационная комиссия определяет пригодность основных средств для эксплуатации.

Учет нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 для учета нематериальных активов, что включает новые критерии признания и оценку по справедливой стоимости. Переход на ФСБУ 14/2022г осуществлен с 1 января 2024 г. перспективно.

Капитальными вложениями в объект НМА являются фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020 (п. 17.5 ФСБУ 26/2020).

Не признаются капитальными вложениями в объект НМА и признаются расходами периода, в котором они были понесены: затраты, относящиеся к стадии исследований; затраты, относящиеся к стадии разработок, в отношении которых не соблюдаются условия признания в качестве капитальных вложений; затраты, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) — 5 лет;
- по прочим — 5 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет НИОКР

Методика деления затрат на НИОКР между стадиями исследований и разработки: общий перечень критериев не устанавливается, рассматриваются критерии применительно к каждому разрабатываемому объекту. Учет НИОКР ведется на отдельном субсчете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» по объектам разработок в разрезе затрат.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2024 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Общество осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары, расходные материалы для хозяйственных нужд и маркетинговых мероприятий. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы", т.е. себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без применения положений подпункта «б» пункта 12 и пункта 13 настоящего Стандарта. В случае определения себестоимости запасов указанным способом затраты, указанные в подпунктах «б» - «е» пункта 11 настоящего Стандарта, признаются расходом периода, в котором были понесены.

Материалы, используемые при производстве кап, фирменная упаковка, материалы для пациентского набора и аналогичные объекты используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, списываются в производство по мере выдачи в производство. Единицей учета запасов установлен Номенклатурная (реестровая) единица (конкретный вид, наименование).

В части Учета Запасов Общество применяет следующие упрощенные способы:

- оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. Другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены. К таким затратам, в частности, относятся (п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"):

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
 - затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
 - величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по их демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды;
 - проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов, включаемые в стоимость инвестиционного актива;
 - определять затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость (п. 14 ФСБУ 5/2019);
 - оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).
- Не применяет ФСБУ 5/2019. Затраты в виде стоимости запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет товаров и готовой продукции на счете 41

В состав товаров включаются **товары**, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета для товаров, предназначенных для перепродажи, является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

В течение 2024-2025 гг. торговой деятельности не велось. Имеются остатки товаров (медицинских материалов), закупленные с 2023г. Данные товары могут быть реализованы, либо использованы отделом маркетинга в коммерческих целях.

Учет готовой продукции (произведенных элайнеров индивидуально для каждого пациента) ведется на счете 41. Номенклатурной единицей является комплект элайнеров (кап) по прайсу общества. В каждый набор по прайсу может входить примерное количество кап по плану лечения для конкретного пациента или цена за одну капу. Конкретные условия предусматриваются договором и прайсом.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие затраты.

Учет остатков незавершенного производства не ведется, т.к. заказы на изготовление продукции (производственный цикл) выполняются в течение 1-3 дней.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

В отчетном периоде финансовых вложений не имелось.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих косвенных расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин — 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от **обычных видов деятельности** (на счете 90) являются:

- выручка от продаж товаров- произведенных элайнеров (кап) для выравнивания зубов;

- выручка от продаж работ/услуг, связанных с производством элайнеров (кап) – услуги 3D-плана ;

- выручка от продаж прочих работ/услуг, связанных с производством элайнеров (кап)– участие в мероприятиях, доставка, прочие.

Не указанные выше виды доходов относятся к **прочим доходам** (учитываются на счете 91 «Прочие внереализационные расходы»).

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации:

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;

- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты.

- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;

- восстановление/создание резерва по отпускам

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Учет расходов ведется с использованием следующих счетов: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 20 отражаются прямые расходы, непосредственно связанные с производством кап.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

Порядок применения ПБУ 18/02

Общество является резидентом Фонда «Сколково», пользуется правом составления упрощенной бухгалтерской отчетности и льготой по налогу на прибыль. ПБУ 18/02 в учете общества не применялось на основании п.2 ПБУ18/02. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого месяца создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- **Резерв по сомнительной дебиторской задолженности**, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

Учетной политикой определен следующий метод:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 №34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008).

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва.

Величина резерва определяется экспертным способом на основании данных, полученных бухгалтерией от Генерального директора, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения задолженности, определяется на основании приказа, утвержденного Генеральным директором. Оснований не выявлено.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков** Обществом начисляется ежемесячно, с 01.01.2025 г. ежемесячно Резерв рассчитывается как сумма предстоящих выплат по всем неиспользованным дням отпуска сотрудников на конец месяца, исходя из их среднедневного заработка, с учетом страховых взносов (в т.ч. на травматизм). Резерв отражается по кредиту счета 96 «Резерв на оплату отпусков» и дебету счетов учета затрат (20, 26, 44).

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет Аренды и лизинга Применение ФСБУ 25/2018

В компании применяется упрощенный порядок учета аренды помещений по ФСБУ 25/2018. Т.к. договора на аренду помещений заключаются сроком на 11 месяцев без права выкупа, возможности приобрести предмет аренды по сниженной цене (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018), Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Учет арендных обязательств за помещения учитывается в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2025г. Обществом заключены договора лизинга на покупку сканеров сроком 2 года с возможностью выкупа. Учет данных договоров велся с применением стандарта ФСБУ 25/2018, так как они закупались для предоставления в субаренду клиникам и врачам для увеличения количества пациентов и заказов на производство кап. После признания в учете в качестве актива права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (лизингу) ежемесячно начислялась амортизация со стоимости ППА и проценты с обязательства. Первоначальная стоимость учитывалась на счете 03, амортизация начислялась равномерно линейным способом в течение срока договора.

Расходы будущих периодов (РБП) списываются равномерно. К расходам будущих периодов относятся иные затраты, понесенные организацией в текущем периоде, но относящиеся к другим периодам, например, неисключительные лицензии со сроком не более 12 месяцев, продление регистрации доменов общества, услуги сопровождения и обновления баз данных 1С, если период действия таких расходов приходится на разные периоды. Расчет таких расходов ведется помесечно.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

В 2024 – 2025 годов году общество не получало государственной помощи.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 2% от выручки по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Изменения учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2024год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений.

В 2025году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения:

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
До 2025 г. Резерв на оплату отпусков в организации не начислялся	Начиная с 2025 г. в организации ведется Резерв на оплату отпусков. Резерв рассчитывается ежемесячно как сумма выплат по всем неиспользованным дням отпуска сотрудников на конец месяца, исходя из их среднедневного заработка, с учетом страховых взносов (в т.ч. на травматизм). Резерв отражается по кредиту счета 96 «Резерв на оплату отпусков» и дебету счетов учета затрат (20, 26, 44)
	Введены формы бухгалтерской отчетности, определенные ФСБУ 04/2023.
	Введены положения о проведении инвентаризации в соответствии с ФСБУ28/2023

Основные отличия ФСБУ 28/2023 от прежних правил (ПБУ/Метод указаний):

- **Обязательность применения:** ФСБУ 28/2023 обязателен для всех организаций (кроме бюджетных), включая малый бизнес, с 1 апреля 2025 года.
- **Цель инвентаризации:** Если раньше целью было просто подтверждение наличия имущества, то ФСБУ 28/2023 требует выявлять активы, потерявшие пригодность (обесценение), и проверять полноту отражения обязательств.
- **Обязательные случаи:** Уточнено, что инвентаризация обязательна перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц, при стихийных бедствиях, реорганизации/ликвидации и передаче имущества в аренду.
- **Технологии:** Стандарт прямо разрешает использование фото- и видеофиксации, беспилотников, автоматизированных систем (сканеры, RFID) для фиксации имущества.
- **Комиссии:** Более четко регламентирован состав комиссий, роль материально ответственных лиц снижается, чтобы обеспечить независимость проверки.
- **Результаты:** ФСБУ 28/2023 требует четкого документального оформления расхождений, оценки причин и установления виновных лиц, а также своевременного отражения итогов в учете.

Таблица сравнения:

	Учетная политика 2024 г.	Учетная политика 2025 г.

Характеристика	Прежние правила (Приказ №49)	ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"
Статус	Методические указания (рекомендательные)	Обязательный федеральный стандарт
Цель	Наличие и оценка имущества	Наличие, пригодность, обесценение
Технологии	Ограниченное использование	Разрешены (видеофиксация, сканеры)
Материально ответственные лица	Обязательное присутствие (участие)	Присутствие, но не членство в комиссии
Объекты	Имущество и обязательства	Активы, обязательства, забалансовые счета

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» в остатки на 31.12.2024 г. внесены следующие изменения:

Соответствие показателям баланса за 2024 год в отчетности за 2025 год

Было до перехода на ФСБУ 4/2023 на 21.12.2024			Стало после перехода на ФСБУ 4/2023 на 21.12.2024			Изменения
Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Строки отчетности за 2024 г.	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Строки отчетности за 2025 г.	
АКТИВ			АКТИВ			
I. Внеоборотные активы						
Основные средства	7 518	1150	Материальные	7 518	1150	
Нематериальные активы	5 686	1110	Нематериальные, финансовые и другие	5 686	1170	
Итого по разделу 1	13 205	1100	Итого по разделу 1	13 205	1100	
II. Оборотные активы						
Запасы	23 208	1210	Запасы	23 208	1210	
Денежные средства и	16 191	1250	Денежные средства и	16 191	1250	
			Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	21 565	1240	
Дебиторская задолженность	21 402	1230	Краткосрочная дебиторская	21 402	1240	

Прочие оборотные активы	163	1260	Прочие оборотные активы, входит в расшифровку	163	1240	
Итого по разделу II	21 565	1200	строки 1240			
БАЛАНС	74 168	1600	БАЛАНС	74 168	1600	
ПАССИВ			ПАССИВ			
III. Капитал и резервы						
Итого по разделу III	21 100	1300	Капитал	21 100	1300	
в том числе: Уставный капитал	3 000	1310	в том числе: Уставный капитал	3 000		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 100	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 100		
IV Долгосрочные обязательства	-	1410	Долгосрочные заемные	-		
Заемные средства					1410	
Другие долгосрочные	-	1450	Другие долгосрочные	-	1450	
Итого по Разделу IV						
V Краткосрочные						
Заемные средства	0	1510				
			Краткосрочные заемные	53 068	1510	
Кредиторская задолженность	50 372	1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	53 068	1520	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	2 696	1530	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	2 696		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 172	1520	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 172		
Оценочные обязательства	-	1540				
			Другие краткосрочные	-	1550	
Прочие обязательства	-	1550	в том числе: Оценочные обязательства (Резерв ежегодных отпусков)	-	1550	
БАЛАНС	74 168	1700	БАЛАНС	74 168	1700	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников в соответствии с законом об ООО и Уставом Общества.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблицы 3.1-3.6 Пояснений.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не начисляло в текущем и предшествующем периоде убытки от обесценения нематериальных активов и не восстанавливали их.

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 4.1-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движения и наличие объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств не имеется.

Информация об арендованных до договорам лизинга основных средствах:

(тыс. руб.)

Контрагент	Договор лизинга	Первоначальная стоимость имущества	Сумма добавленных процентов по дог. лизинга
Поставщик ООО ЛИБЕРТИ/Лизингодатель ООО САН ФИНАНС	Договор лизинга № ДЛ-379 от 02.10.2025г, сроком на 24 мес.	1400	425
Поставщик ООО ЛИБЕРТИ/Лизингодатель ООО САН ФИНАНС	Договор лизинга № ДЛ-431 от 05.11.2025г, сроком на 24 мес.	1400	415

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается не имеется.

Выбытие основных средств в 2025г. не имело места.

В 2024 г. результат от выбытия ОС: Ноутбук MSI Titan GT77 составил 343 тыс. руб.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

Переоценки основных средств не производилось.

Переоценки капитальных вложений в отчетном не производилось.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Все объекты основных средств, за исключением переданных в аренду по договорам сублизинга, используются в деятельности организации.

Балансовая стоимость основных средств (медицинские сканеры 4 шт. по 350 тыс. руб.), переданные клиникам в аренду по договорам сублизинга, на 31.12.2025г. составляет 1 400 тыс. руб.

Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также установленных ограничений использования в период 2024 – 2025 гг. не имелось.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений не имелось.

Факт признанного дохода в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами, не имел места.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленных займов не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2024 года предоставленных займов не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1-6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов:

(тыс. р.)

Поставщик	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ИП Спесивцев Иван Александрович - предоплата за фирменную упаковку для элайнеров (кап) (коробки)	4 349	2 345
Поставщик ООО "СИЯНИЕ" - предоплата за кейсы для хранения элайнеров (поставки из Китая)	3 204	5 115
Поставщик РПК "ТОПИКА" - предоплата за фирменную упаковку для элайнеров (кап) (коробки)	420	0

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.-7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

(тыс. р.)

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Заказчик ФГБОУ ВО ТВЕРСКОЙ ГМУ МИНЗДРАВА РОССИИ	360	0
Поставщик ИП Спесивцев Иван Александрович	4 349	2 345
Поставщик ООО "СИЯНИЕ"	3 204	5 115
Поставщик ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	0,0	1 205
Поставщик ООО "ЯНДЕКС. Облако"	178	182
Поставщик РПК "ТОПИКА"	420	0

Резерв по сомнительным долгам (покупатели, заказчики) Обществом в 2025 и 2024г. не создавался, в связи с отсутствием оснований. Проверка на необходимость создания резерва проведена в рамках инвентаризации.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. р.)

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025года	2024 года
----------------------	----------	-----------

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 286	16 186
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	5
Итого денежные средства	2 286	16 186
Денежные эквиваленты:		
Банковские депозиты	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 286	16 191

ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В связи с намерением Общества продлить краткосрочные депозиты, остатки по депозитам сроком до 3 месяцев на 31.12.25г. учтены в составе финансовых и других оборотных активов в сумме 11 856 тыс. руб.

В качестве обеспечения сопоставимости показателей по строке 1240 отражены депозиты : на 31.12.24 г 21 565 тыс. руб., на 31.12.23г – 37 930 тыс. руб.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Оборотные активы незначительны и составляют на 31.12.25г 237 тыс. руб., и на 31.12.23 -163 тыс. руб.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 3 000 тыс. рублей.

В течение 2025 года произошла смена участника: Л. В. Яшкова приобрела 80% доли у М. А. Ротанковой.

На 31.12.25г участниками Общества являлись:

Яшкова Л.В.- 90%, что составляет 2 700тыс. руб.

Аптекарев В.Ф.- 10%, что составляет 300 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 года

(в тыс. руб.)

Заимодавец /Кредитор	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа/кредита	Дата возврата займа/кредита	Классификация (долгосрочный/ краткосрочный)	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Сумма остатка задолженности по заемным средствам
АО «Альфа-банк»	Овердрафт на пополнение оборотных средств дог. №05213V от 01.05.2023 на 3 года по с 19.09.2023г 19.09.2025	19 000	Использование только с 16.06.25 по 02.09.25г .	В 2025 г. квалифицирован как краткосрочный	Плавающая % ставка, сумма начисленных процентов 238,3 тыс. р.	0
ПАО «Сбербанк»	Возобновляемая Кредитная Линия №7709951104-25-2 от 04.09.2025	15 000	Использование с 28.08.25 г.	Долгосрочный, на 3 года	21.71%, сумма начисленных процентов 339,8 тыс. р.	9 695
Договору процентного займа с физическим лицом	Договору процентного займа № 1/25 от 28.08.2025	15 000	Использование с 16.06.25 по 02.09.25г .	Долгосрочный, на 3 года	21% сумма начисленных процентов 1 078,8 тыс. р.	15 000
Итого	Х	49 000	Х	Х		24 695

В 2024 г. Общество не использовало заемные средства.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

(в тыс. руб.)

Кредитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Разные заказчики (клиники, врачи, физические лица), сумма по одному кредитору составляет от 20 тыс. руб. до 469 тыс. руб.	17 653	11 005
Поставщик ИП Григорьева Ксения Анатольевна – задолженность за изготовленные 3D-модели за декабрь	3 473	0

Поставщик ООО "МЭЙДЖОР ЭКСПРЕСС" задолженность за отправление за декабрь	665	895
Поставщик ООО "ЯНДЕКС. Облако"- задолженность за облачные сервисы за декабрь	211	0

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2025 года	2024 года
Задолженность по взносам за декабрь	2 599 тыс. р.	3 665 тыс. р.
Задолженность по НДС у источника выплаты за 4 квартал года		13 900 тыс. р.

Информация о проведении документальных налоговых проверок, судебных претензий и т.п. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность является текущей.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ ПО ОСНОВНОМУ ВИДУ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка	2110	412 453	644 151
в том числе:			
Производство кап		310 065	452 004
Услуга 3D план		96 457	183 928
Мероприятия (маркетинговые)		4 837	72 55
Услуги срочного изготовления и доставки		1 094	964

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Статьи затрат	2025	2024
<u>Всего затраты на себестоимость продаж</u>	<u>234 190</u>	<u>424 019</u>
<u>1. Расходы, связанные с производством и реализацией, статья 253 НК РФ, в т.ч.:</u>	119 973	313 788
1) расходы, связанные с изготовлением (производством), хранением и доставкой товаров, выполнением работ, в т.ч.:	114 021	138 953
Материалы в пациентский набор, фирменная упаковка	9 216	9 651
3D-модели	67 740	98 836
Материалы для Производства Элайнеров (пластик)	36 187	29 118
Материалы для сканирования и обработки кап	878	1 348
2) расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств, НМА, в т.ч.:	5 952	174 834
Амортизация ОС, относящихся к производству	2 655	1 129
Амортизация НМА, относящихся к производству	3 294	6 253
Ремонт ОС, относящихся к производству	3	52
Услуги техподдержки ПО программ	0	167 400
<u>2. Расходы на оплату труда и взносы производственного персонала, статья 255 НК РФ, в т.ч.:</u>	113 895	110 116
Страховые взносы по Единому тарифу и Взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ	16 775	16 131
Оплата труда	90 790	93 985
Расходы на резерв отпусков	6 330	0
<u>3. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией, ст.264 НК РФ, в т.ч.:</u>	322	116
Расходы на обеспечение нормальных условий труда (хозяйственные материалы, маски, перчатки и пр.)	68	63
Амортизация имущество по лизингу (сканеры)	175	0
Расходы на канцелярские товары для производства (для доп. упаковки и маркировки)	78	53

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Статьи затрат	2025	2024
<u>Всего затраты Коммерческие</u>	<u>139 690</u>	<u>184 600</u>
<u>1. Расходы, связанные с производством и реализацией, статья 253 НК РФ, в т.ч.:</u>	8 946	8 876
1) Материалы для упаковки, Материалы в пациентский набор	0	276
6) на приобретение работ и услуг производственного характера от сторонних организаций или ИП (Транспортно-экспедиционные услуги)	8 771	8 488
2) расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств, НМА, в т.ч.:	175	112
Амортизация ОС, относящихся к отделам маркетинга и продаж	175	112
<u>2. Расходы на оплату труда и взносы персонала отделов маркетинга и продаж, статья 255 НК РФ, в т.ч.:</u>	95 392	94 302
Страховые взносы по Единому тарифу и Взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ, относящихся к отделам маркетинга и продаж	12 930	13 399
Оплата труда, относящихся к отделам маркетинга и продаж	75 244	80 903
Расходы на резерв отпусков, относящихся к отделам маркетинга и продаж	7 218	0
<u>3. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией, ст.264 НК РФ, в т.ч.:</u>	34 944	80 321
07) Расходы на обеспечение нормальных условий труда	0	8
10) Арендные (лизинговые) платежи за арендуемое имущество	15 236	14 594
11) Расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных а/м (в пределах норм)	5	33
12) Расходы на командировки	1 253	3 749
15) Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	4 615	5 350
16) Оплата услуг нотариуса (в пределах утвержденных тарифов)	0	10
2) расходы на сертификацию продукции и услуг	22	34
22) Представительские расходы	789	2 320
23) /Расходы на обучение работников	0	117
24) Расходы на канцелярские товары, расходные материалы для офисной техники	15	936

25) Расходы почтовые, телефонные, услуги связи, электронной почты	818	749
26) Расходы на приобретение права на использование программ для ЭВМ, лицензий (менее лимита амортизации имущества)	0	35 992
27) расходы на текущее исследование конъюнктуры рынка, сбор информации, связанные с производством	82	216
28) Расходы на рекламу реализуемых товаров (работ, услуг), товарного знака, ДОД, участие в выставках, проведение мероприятий	12 055	15 622
36) Расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета сторонних организаций (обслуживание кассового аппарата)	0	20
40) Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество, Услуги по оценке имущества.	0	435
49) другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией	55	138
4. Расходы, не принимаемые к вычету в целях налогообложения (на официальные приемы, прочие)	407	1 100

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Статьи затрат	2025	2024
<u>Всего затраты Управленческие</u>	<u>74 130</u>	<u>86 555</u>
<u>1. Расходы, связанные с производством и реализацией, статья 253 НК РФ, в т.ч.:</u>	<u>2 552</u>	<u>2 712</u>
6) на приобретение работ и услуг производственного характера от сторонних организаций или ИП (Транспортно-экспедиционные услуги)	7	0
2) расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств, НМА, в т.ч.:	2 545	2 712
Амортизация ОС, относящихся к администрации	1 136	1 433
Ремонт основных средств	5	0
Услуги техобслуживания IT оборудования	1 404	1 229
Расходы на офисную мебель стоимостью менее лимита ОС	0	50
<u>2. Расходы на оплату труда и взносы административного персонала, статья 255 НК РФ, в т.ч.:</u>	<u>57 639</u>	<u>63 596</u>
Страховые взносы по Единому тарифу и Взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ, относящихся к административному персоналу	6 454	8 892
Оплата труда, относящихся к административному персоналу	44 040	54 704

Расходы на резерв отпусков, относящихся к административному персоналу	7 145	0
3. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией, ст.264 НК РФ, в т.ч.:	13 923	20 026
6) Расходы на пожарную безопасность (услуги утилизации)	0	2
07) Расходы на обеспечение нормальных условий труда	299	401
8) Расходы по подбору персонала	1 348	2 135
10) Арендные (лизинговые) платежи за арендуемое имущество	0	2
11) Расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных а/м (в пределах норм)	3	5
12) Расходы на командировки	0	11
14) Расходы на юридические и информационные услуги	1 716	2 702
15) Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	148	2 374
16) Оплата услуг нотариуса (в пределах утвержденных тарифов)	24	139
2) расходы на сертификацию продукции и услуг	0	0
22) Представительские расходы	29	22
23) Расходы на обучение работников	0	264
24) Расходы на канцелярские товары, расходные материалы для офисной техники	234	1 390
25) Расходы почтовые, телефонные, услуги связи, электронной почты, облачные сервисы	8 646	8 585
26) Расходы на приобретение права на использование программ для ЭВМ, лицензий (менее амортиз. имущества)	86	142
36) Расходы на услуги по ведению бухучета сторонних организаций (обслуживание кассового аппарата, аренда и обслуживание 1С)	353	272
49) другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией	1 036	1 581
4. Расходы, не принимаемые к вычету в целях налогообложения (на официальные приемы, прочие)	15	220

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<u>Прочие доходы</u>	<u>7 329</u>	<u>52 543</u>
в том числе:		

Проценты к получению по депозитам, проценты на остаток по счету в банках	608	727
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда (компенсация за отпуск)	270	274
Оценочные обязательства по оплате труда	3 622	0
Прочие внереализационные доходы	2 829	5 199
Проценты по выданным займам	0	1 799
Возмещение расходов на страховые взносы из Фонда Сколково	0	1 000
Отчуждение исключительного права на патент	0	36 327
Курсовая разница	0	7 217
<u>Прочие расходы, включая проценты к уплате</u>	<u>11 940</u>	<u>25 546</u>
в том числе:		
Комиссии банков	5 516	7 323
Расходы по судам, на консультационные и правовые услуги	3 720	15 021
Списание Дт задолженности, ошибка в расчетах	646	1 571
Членские взносы в других организациях	190	145
Проведение мероприятия	40	578
Расходы на проведение собрания участников	28	15
Штрафы, пени	21	0
Убыток от покупки/продажи валюты и курсовых разниц - свернутое сальдо	1	194
Прочие расходы	0	699
<u>Проценты к уплате</u>	<u>1 778</u>	<u>0</u>
в том числе:		
Проценты по договору овердрафта в АО Альфа-банк	238	0
Проценты по договору ВКЛ в ПАО Сбербанк	340	0
Проценты по займам от физлиц	1079	0

Проценты по договорам лизинга	121	0
-------------------------------	-----	---

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах за 2025г внесены изменения в сопоставимые показатели за 2024г (раскрыто подробнее ниже). Изменения затронули, прежде всего, отражения прочих доходов и прочих расходов, в следствии изменения методики «сворачивания» статей прочих доходов и расходов, которые с 2025г отражаются свернуто.

ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	0	20 694	- 8 197		2 497

Резерв на заработную плату не формировался в связи с отнесением Общества к малым предприятиям, не подлежащим обязательному аудиту.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является резидентом ИЦ «Сколково», пользуется льготой по налогу на прибыль. Выручка Общества не превышала ежегодно 800 млн. руб. ПБУ 18/02 в учете общества не применялось на основании п. 2 ПБУ18/02.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

УЧЕТ АРЕНДЫ

Общество является субъектом малого предпринимательства, является резидентом Сколково, и имеет право на применение упрощенных методов ведения бухгалтерского учета. Пользуясь указанными правами, Общество не создает ППА по договорам аренды со следующими критериями: срок аренды не более 12 месяцев, нет субаренды, права выкупа, возможности приобрести предмет аренды по сниженной

цене, арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Раскрытия по арендованному имуществу

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

(тыс. руб.)

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в 2025 г.	Расходы на аренду в 2024 г.
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	ДА/72Н/23 от 30.10.2023 (за офис) от 30.10.2023	офисное помещение	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	4 704	3 760
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	ДА/78Н/23 от 01.11.2023 (за склад)	помещение для склада	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	434	360
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	ДВ/77Н/23 (за лабораторию) от 31.10.2023 (за лабораторию)	помещение (за лабораторию)	Срок аренды не превышает 12 месяцев, Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	22 987	17 722
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	Договор №ДН/06/23 от 20.02.2023 (за лабораторное оборудование)	лабораторное оборудование, мебель для производства	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	417	204
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	Договор №ДСПМ/06/25 (аренда капсулы) от 17.01.2025 от 17.01.25	аренда капсулы для совещания, единовременно	Срок аренды не превышает 12 месяцев, Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	73	0
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	ДРТП/2/21 от 16.02.2021(переговорные комнаты)	аренда переговорных комнат	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	0	132
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	ДСПМ/242/25 от 22.09.2025(переговорные комнаты)	аренда переговорных комнат, разово	Срок аренды не превышает 12 месяцев (разово), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	10	0
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	СУЛ/50/21 от 24.09.2021 (штабелер)	штабелер для разгрузки для производства	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	100	85
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	Договор № ПМ/671/23 от 27.03.2024	аренда парковки для клиентов	Срок аренды не превышает 12 месяцев(перезакключается через каждые 11 месяцев), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	0	17
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	Договор № ДСПМ/214/24 помещение для общего собрания от 24.07.2024 на 08.08.2024г	аренда переговорных комнат, разово	Срок аренды не превышает 12 месяцев (разово), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	0	62
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО"	Договор № ДСПМ/57/24 флипчарт от 14.03.2024	аренда доп.оборудования для общего собрания, разово	Срок аренды не превышает 12 месяцев (разово), Арендатор относится к экономическим субъектам, применяющим упрощенные способы учета	0	3

Раскрытия по имуществу, переданному в аренду:

Арендатор	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды/лизинга	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные
Столярова Ксения Андреевна, самозанятая, врач	Договор аренды № 251016 от 16.10.2025	Сканер Shining 3D/Сканер интраоральный Aoralscan 3	3 месяца	Медицинские ортодонтические услуги	3 руб.
ООО «Стоматологический Центр «Доктор Смайл»	Договор аренды № 251010 от 10.10.2025	Сканер Shining 3D/Сканер интраоральный Aoralscan 3	3 месяца	Медицинские ортодонтические услуги	3 руб.
ООО «Омегадентал»	Договор аренды № 251024 от 24.10.2025	Сканер Shining 3D/Сканер интраоральный Aoralscan 3	3 месяца	Медицинские ортодонтические услуги	3 руб.
Зверев Даниил Владимирович, врач	сублизинга 251107 от 07.11.2025	Сканер Shining 3D/Сканер интраоральный Aoralscan 3	3 месяца	Медицинские ортодонтические услуги	3 руб.

Общество передает имущество, приобретенное в лизинг (Медицинские Сканеры) клиникам и врачам в аренду сроком на 3 месяца на условиях повышения объемов продаж и увеличения заказов по пациентам. При невыполнении условий сканеры будут передаваться в Общество, чтобы заключить договоры аренды с другими заказчиками.

Переданное в краткосрочную имущество учитывается на забалансовых счетах по балансовой стоимости.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Конечным бенефициаром общества на 31.12.2025 г. является Яшкова Людмила Валерьевна с долей в УК 90 %.

Перечень связанных сторон

с 07.06.2024 г. по 05.05.2025 г. – Синева Светлана Владимировна (генеральный директор)

с 06.05.2025 г. по 17.12.2025 г. – Зубов Александр Николаевич (генеральный директор)

с 18.12.2025 г. – Яшкова Людмила Валерьевна (генеральный директор)

С 31.03.2023 г. по отчетную дату – Аптекарев Фёдор Александрович – участник ,10%

С 31.03.2023 г. по 10.12.2025 г. –Ротанкова Майя Анатольевна – участник 80%,

С 31.03.2023 г. по отчетную дату. – Яшкова Людмила Валерьевна – участник 10%, далее 90%.

Операции со связанными сторонами в 2024 и 2025гг – выплата заработной платы согласно трудовых договоров, значимые премиальные выплаты при увольнении отсутствовали, дивиденды не выплачивались. Уровень заработной платы физических лиц не раскрывается в связи с отсутствием согласий физических лиц о раскрытии персональных данных.

Сальдо расчетов на 31.12.24 и 31.12.25г отсутствовали. Форма расчетов -безналичная.

К основному управленческому персоналу согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» включаются лица, принимающих решения и несущих ответственность за руководство организацией относится: Генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 гг.:

(тыс. руб.)

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	<u>22 658</u>	<u>14 042</u>
Оплата труда	11 717	9 572
Премии	0	2 069
Отчисления с оплаты труда	2 751	1 918
Ежегодный оплачиваемый отпуск	410	483
Прочие выплаты	7 781	0

Резерв по вознаграждениям	0	0
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
По окончании трудовой деятельности	0	0
Прочие выплаты	0	0
ИТОГО	22 658	14 042

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за 2024 и 2023 г. соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности (в части формы Баланса за 2023/2024 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности.

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности внесены исправления в ранее переданную в налоговые органы годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 и 2024 год, в части показателей на 31.12.2023г. :

(тыс. руб.)

Соответствие показателям баланса за 2023 год в отчетности за 2025 год

Было до перехода на ФСБУ 4/2023 на 31.12.2023 и в связи с изменениями остатков на 31.12.23 г.			Было до перехода на ФСБУ 4/2023 на 31.12.2023 и в связи с изменениями остатков на 31.12.23 г.			Стало после перехода на ФСБУ 4/2023 на 31.12.2023 и в связи с изменениями остатков на 31.12.23 г.			Изменения, сумма корректировок	Пояснения к корректировкам
Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Строки отчетности за 2023 г. на 31.12.2023г.	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Строки отчетности за 2024 г. на 31.12.2023г.	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Строки отчетности за 2025 г. на 31.12.2023г.		
АКТИВ			АКТИВ			АКТИВ				
I. Внеоборотные активы			I. Внеоборотные активы							
Основные средства	2 072	1150	Основные средства	2 072	1150	Материальные	2 072	1150		
Нематериальные активы	7 318	1110	Нематериальные активы	11 939	1110	Нематериальные, финансовые и другие	11 939	1170	4 621	Остаточная стоимость на 31.12.23 г. принятого в 2021г. на учет НМА, корректировка подана в
Итого по разделу I	9 390	1100	Итого по разделу I	14 011	1100					
II. Оборотные активы			II. Оборотные активы							
Запасы	39 156	1210	Запасы	21 421	1210	Запасы	21 421	1210	-17 735	Корректировка на сумму списанных запасов в 2022г., исправление на 31.12.23г.
Денежные средства и	22 787	1250	Денежные средства и	22 787	1250	Денежные средства и	22 787	1250		
						Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	37 930	1240	-3 033	Корректировка к отчетности за 2024 г. Исправления в текущей отчетности в связи с техническим сбоем сворачивания дебиторовкредиторов (по авансам на счете 60.01 и 60.02) и уменьшения валюты баланса на 31.12.2023 в отчетности за 2025
Дебиторская задолженность	40 963	1230	Дебиторская задолженность	40 963	1230	Краткосрочная дебиторская задолженность	37 930	1240	-3 033	Корректировка к отчетности за 2024 г. Исправления в текущей отчетности в связи с техническим сбоем сворачивания дебиторовкредиторов (по авансам на счете 60.01 и 60.02) и уменьшения валюты баланса на 31.12.2023 в отчетности за 2025
Прочие оборотные активы		1260	Прочие оборотные активы		1260	Прочие оборотные активы, входит в расшифровку строки 1240		1240		
Итого по разделу II	102 906	1200	Итого по разделу II	85 171	1200					
БАЛАНС	112 296	1600	БАЛАНС	99 182	1600	БАЛАНС	96 149	1600	-16 147	Итого Корректировок к отчетности на 31.12.2023
ПАССИВ			ПАССИВ			ПАССИВ				
III. Капитал и резервы			III. Капитал и резервы							

Итого по разделу III	58 249	1300	Итого по разделу III	45 135	1300	Капитал	45 125	1300		
в том числе: Уставный капитал			в том числе: Уставный капитал			в том числе: Уставный капитал				
	3 000	1310		3 000	1310		3 000			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	55 249	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42 135	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42 125		-13 124	Общая сумма корректировок по 84 счету на 31.12.2023 г., в том числе:
									-10	Корректировка к отчетности за 2023 и за 2024гг.: Ошибочно в отчетности за 2023 г. указана сумма нераспределенной прибыли 55,249 тыс.р. вместо 55,239 тыс.р., а в отчетности за 2024 г. ошибочно указана сумма 42,135 тыс.р. вместо 42,125 тыс.р.
									4 621	Корректировка 84 счета на НМА, поставленные в 2021г. за минусом начисленной амортизации, исправление на 31.12.23г. внесено в отчетности за 2024 год
									-17 235	Корректировка 84 счета на сумму списанных запасов в 2022г. исправление на 31.12.23г. внесено в отчетности за 2024 год
IV Долгосрочные обязательства			IV Долгосрочные обязательства							
Заемные средства	-	1410	Заемные средства	-	1410	Долгосрочные заемные	-	1410		
Другие долгосрочные	-	1450	Другие долгосрочные	-	1450	Другие долгосрочные	-	1450		
Итого по Разделу IV	-		Итого по Разделу IV	-						
V Краткосрочные обязательства			V Краткосрочные обязательства							
Заемные средства		1510	Заемные средства		1510					
						Краткосрочные заемные средства	51 024	1510		
Кредиторская задолженность	46 729	1520	Кредиторская задолженность	46 729	1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	51 024	1520	-3 022	Корректировка к отчетности за 2024 г. Исправления в текущей отчетности в связи с техническим сбоем сворачивания дебиторовкредиторов (по авансам на счете 60.01 и 60.02) и уменьшения валюты баланса на 31.12.2023
Доходы, полученные в счет будущих периодов	7 318	1530	Доходы, полученные в счет будущих периодов	7 318	1530	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	7 318			
Оценочные обязательства		1540	Оценочные обязательства		1540					
	-			-		Другие краткосрочные обязательства	-	1550		
						в том числе:				
Прочие обязательства	-	1550	Прочие обязательства	-	1550	Оценочные обязательства	-	1550		
Итого по Разделу V	54 047		Итого по Разделу V	54 047						
БАЛАНС	112 296	1700	БАЛАНС	99 182	1700	БАЛАНС	96 149	1700	-16 147	Итого Корректировок к отчетности на 31.12.2023

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Общество не осуществляло денежные потоки между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему зависимыми, дочерних обществ не имеется.

Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Малое предпринимательство, резидентство ИЦ «Сколково»

Общество не является эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и применяет Основную Систему Налогообложения, пользуется всеми льготами, предоставляемыми малым предприятиям и резидентам ИЦ «Сколково», предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

Крупные сделки

В 2025 г. на пополнение оборотных средств общество в 2025 г. оформило долгосрочные кредиты и займы:

- Долгосрочная Возобновляемая Кредитная Линия в ПАО «Сбербанк» (ВКЛ) - на сумму до 15 млн. руб. на срок 3 года по Договору №7709951104-25-2 от 04.09.2025, остаток долга по кредиту на 31.12.2025 9,694,904.90р.

- Долгосрочный заём по Договору процентного займа № 1/25 от 28.08.2025 на сумму 15 млн. руб. на срок 3 года, остаток долга по займу на 31.12.2025 – 15,000,000.00р.

Суммы по долгосрочным кредитам и займам учитываются на счете 67.

В 2025 году, с 16.06.25 по 02.09.25, впервые использовалась кредитная линия овердрафта от АО «Альфа-банк», оформленная сроком на 3 года. Действие овердрафта истекло в 19.09.2025г, остатков не имеется. Поскольку ей пользовались краткосрочно, только в 2025 году, учет по ней велся на счете 66.

На указанные крупные сделки предварительно было получено одобрение общего собрания участников.

ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Отчетность составлена на основании принципа непрерывности.

Чистые активы на 31.12.2025 составили (19 068) тыс. руб.,

Чистые активы на 31.12.2024 составили 21 100 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 составили 45 125 тыс. руб.

Вследствие существенного снижения выручки по сравнению с 2024 годом, конкуренцией на рынке производства элайнеров и другими факторами, общество столкнулось с проблемой нехватки оборотных средств для ведения операционной деятельности.

Несмотря на предпринятые меры по сокращению и оптимизации затрат, в 2025 году обществом был получен убыток в размере 40 169 тыс. руб., в 2024 году обществом был получен убыток в размере 24 026 тыс. руб. Показатель убытка связан исключительно с уменьшением выручки и заказов общества и с увеличением конкуренции на рынке производства элайнеров (кап для зубов).

Для повышения поступлений общество применяло маркетинговые меры, активно работало в направлении расширения клиентской базы. Для пополнения оборотных средств в 2025 г. Общество привлекло кредитные средства и займ от физического лица.

Руководство Общества осуществляет мониторинг текущего финансового состояния, оценивает риски прерывания деятельности в связи с образованием на 31.12.25г отрицательных чистых активов. При этом руководство считает, что неопределенность в непрерывности деятельности отсутствует, и Общество намеревается продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иных событий, кроме раскрытых по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты, не произошло.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2024 г. 2025год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

В 2025г дивиденды за предыдущие периоды не начислялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

Информация о прекращении (ликвидации) деятельности.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

9.6. Прочая информация

В отчетности за 2025 год не отражено требование выплаты среднего заработка за время вынужденного прогула по решению Кунцевского районного суда от 12.11.2025 г. по гражданскому делу № 2- 4702/2025 в размере 7 249 305 руб. 49 коп., т.к. решением предусмотрена возможность апелляции, а мотивированное решение изготовлено 28.01.2026, т.е. в следующем отчетном периоде. Выплаты в отчетном периоде по указанному решению не производилось.

Прочие отчеты – не выпускались.

ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Организация является резидентом Фонда «Сколково», пользуется правом составления упрощенной бухгалтерской отчетности, и правом не отражать информацию о рисках.

Приложения:

Выписка из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 11.02.2026 г. – стр. 41

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6. Запасы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Яшкова

Генеральный директор

Л. В. Яшкова



Приложение 1

Некоммерческая организация
Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий

Выписка из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»

11.02.2026

(дата)

№ В - 5850

Настоящая выписка содержит сведения и записи об участнике проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОММАР"

(полное наименование участника проекта)

1	1	2	1	6	7	3
---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер)

включенные в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	Наименование юридического лица – участника проекта (полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование с указанием организационно-правовой формы)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОММАР" (ООО "ДОММАР")
2.	Сведения о государственной регистрации юридического лица – участника проекта (ОГРН)	1147746363368
3.	Сведения о постановке на налоговый учет юридического лица – участника проекта (ИНН)	7709951104
4.	Адрес (место нахождения) – субъект Российской Федерации, район, город (населенный пункт), улица (проспект, переулок и др.), номер дома (владение), корпуса (строения), офиса	121205, Г.МОСКВА, Б-Р БОЛЬШОЙ (ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО ТЕР), Д. 42, СТ. 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 1106, 1107

№	Номер Записи	Дата записи	Содержание Записи
1	1161326	12.12.2016	Присвоен статус участника/вид участника: Стартап
2	2186380	08.11.2021	Внесены изменения в юридический адрес участника (*)

Начальник управления по правовой поддержке участников проекта в Правовом департаменте
Некоммерческой организации Фонд развития
Центра разработки и коммерциализации новых технологий

Документ подписан
электронной подписью

Сведения о сертификате ЭП

Сертификат: 050a91f600a4b2768f4b9612c5dae822d3
Владелец: Гусева Юлия Вадимовна
Действителен: от 18.03.2025 до 18.03.2026

* Запись создана автоматически на основании информации, полученной из ЕГРЮЛ.

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	31 264	(25 578)	-	-	-	(3 294)	-	-	-	-	-	31 264	(28 872)
	3а 2024 г.	31 264	(19 325)	-	-	-	(9 787)	-	-	-	-	-	31 264	(25 578)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	8 156	(5 165)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	8 156	(5 763)
	3а 2024 г.	8 156	(3 534)	-	-	-	(5 165)	-	-	-	-	-	8 156	(5 165)
из них исключительные права	3а 2025 г.	8 156	(5 165)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	8 156	(5 763)
	3а 2024 г.	8 156	(3 534)	-	-	-	(1 631)	-	-	-	-	-	8 156	(5 165)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	23 108	(20 412)	-	-	-	(2 696)	-	-	-	-	-	23 108	(23 108)
	3а 2024 г.	23 108	(15 791)	-	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	23 108	(20 412)
из них исключительные права	3а 2025 г.	23 108	(20 412)	-	-	-	(2 696)	-	-	-	-	-	23 108	(23 108)
	3а 2024 г.	23 108	(15 791)	-	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	23 108	(20 412)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	31 264	(25 578)	-	-	-	(3 294)	-	-	-	-	-	-	31 264	(28 872)
	3а 2024 г.	23 108	(15 791)	-	-	-	(9 787)	-	-	-	-	-	-	31 264	(25 578)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	8 156	(5 165)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	-	8 156	(5 763)
	3а 2024 г.	8 156	(3 534)	-	-	-	(5 165)	-	-	-	-	-	-	8 156	(5 165)
из них исключительные права	3а 2025 г.	8 156	(5 165)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	-	8 156	(5 763)
	3а 2024 г.	8 156	(3 534)	-	-	-	(1 631)	-	-	-	-	-	-	8 156	(5 165)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	23 108	(20 412)	-	-	-	(2 696)	-	-	-	-	-	-	23 108	(23 108)
	3а 2024 г.	23 108	(15 791)	-	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	-	23 108	(20 412)
из них исключительные права	3а 2025 г.	23 108	(20 412)	-	-	-	(2 696)	-	-	-	-	-	-	23 108	(23 108)
	3а 2024 г.	23 108	(15 791)	-	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	-	23 108	(20 412)

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	2 392	5 686	11 939
в том числе:			
Программы ЭВМ	2 392	2 990	4 621
из них созданные организацией	2 392	2 990	4 621
Лицензии и разрешения	-	2 696	7 318
из них созданные организацией	-	2 696	7 318
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 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	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение		списано		амортизация	обесечение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	15 556	(8 038)	5 077	-	-	(3 967)	-	-	-	-	-	20 633	(12 004)
	3а 2024 г.	7 466	(5 395)	8 464	(374)	31	(2 674)	-	-	-	-	-	15 556	(8 038)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 282	(447)	5 019	-	-	(1 961)	-	-	-	-	-	9 301	(2 408)
	3а 2024 г.	-	-	4 282	-	-	(447)	-	-	-	-	-	4 282	(447)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	11 136	(7 481)	-	-	-	(1 920)	-	-	-	-	-	11 136	(9 400)
	3а 2024 г.	7 466	(5 395)	4 044	(374)	31	(2 117)	-	-	-	-	-	11 136	(7 481)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	138	(110)	59	-	-	(87)	-	-	-	-	-	196	(196)
	3а 2024 г.	-	-	138	-	-	(110)	-	-	-	-	-	138	(110)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 800	-	-	(175)	-	-	-	1 400	(175)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	11 254	7 518	2 072
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 518	3 835	-
Офисное оборудование	1 736	3 656	2 072
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	28	-
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			
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	8 875	-	(998)	(7 877)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 570	-	(2 122)	(7 448)	-	-
в том числе: Оорудование к установке	3а 2025 г.	-	-	998	-	(998)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 090	-	(1 090)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	1 057	-	-	(1 057)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 478	-	(1 031)	(4 446)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	6 820	-	-	(6 820)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 820	-	-	(2 820)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 016	-	-	(1 016)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лазерный маркер Wattsan UV TT J5 с Чиллером S&A CW-5200THv1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 016	-	-	(1 016)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	23 208	-	221 969	(237 547)	-	-	X	X	7 630	-
	3а 2024 г.	21 421	-	433 566	(431 779)	-	-	X	X	23 208	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	22 888	-	101 946	(3 271)	-	-	(114 167)	-	7 396	-
	3а 2024 г.	21 401	-	148 293	(7 760)	-	-	(139 046)	-	22 888	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	320	-	-	(228 463)	-	-	228 377	-	234	-
	3а 2024 г.	20	-	320	(408 030)	-	-	408 010	-	320	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	120 023	(5 813)	-	-	(114 210)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	284 953	(15 989)	-	-	(268 964)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Входное сальдо по статье ЗАПАСЫ (Сырье и материалы за 2022г.), подано в отчетности за 2024 год с учетом корректировки	3а 2024 г.	21 421	-	433 566	-431 779		-	-	-	23 207	-
Разница с ОСВ по входному сальдо на 31.12.23 г. по статье Сырье и материалы за 2022г., подано в отчетности за 2024 год	3а 2024 г.	-17 735	-	-	-17 735	-	-	-	-	-	-

23 207

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

страховые и обеспечительные	За 2024 г.	465	-	-	-	(465)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 402	-	10 229	-	(20 012)	-	-	X	11 619	-
	За 2024 г.	37 930	-	20 627	-	(37 155)	-	-	X	21 402	-

Входящее сальдо по сданному балансу за 2023	За 2024 г.	40 963									-
---	------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Разница:

-3 033

Исправления в текущей отчетности в связи с техническим сбоем сворачивания дебиторов-кредиторов (по авансам на счете 60.01 и 60.02) и уменьшения валюты баланса на 31.12.2023 в отчетности за 2023 и за 2024 годы

Прочие краткосрочные активы (строка 1260 в отчетности за 2024 год), в отчетности за 2025 год входит в Раздел Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240:											
Входит в раздел Финсновые и Другие оборотные активы - всего	За 2025 г.	163	-	424	-	-350	-	-	-	237	-
	За 2024 г.		-	163	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов на счете 97	За 2025 г.	163	-	424	-	-350	-	-	-	237	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	27 246	-	-	-	-	27 246
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	2 551	-	-	-	-	2 551
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	9 695	-	-	-	-	9 695
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50 372	20 282	-	(45 880)	-	-	24 774
	3а 2024 г.	43 706	49 548	-	(42 880)	-	-	50 372
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 172	4 531	-	(5 183)	-	-	4 521
	3а 2024 г.	889	5 164	-	(881)	-	-	5 172
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 632	15 748	-	(25 727)	-	-	17 653
	3а 2024 г.	42 817	26 814	-	(42 000)	-	-	27 632
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Задолженности за 2025 г.: Другие Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	7 318	-	-	(4 622)	-	-	2 696
в том числе								
Доходы, полученные в счет будущих периодов (Строка 1530 в балансе за 2024 г.)	За 2025 г.	2 696	-	-	(2 696)	-	-	-
	За 2024 г.	7 318	-	-	(4 622)	-	-	2 696

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20 694	14 574	3 622	2 497
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	20 694	14 574	3 622	2 497
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	345 248	552 622
Затраты на оплату труда	226 471	229 576
Отчисления на социальные нужды	39 278	38 421
Амортизация	7 436	8 927
Прочие затраты	57 954	273 658
Итого по элементам	676 388	1 103 204
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(228 377)	(408 030)
Итого расходы по обычным видам деятельности	448 011	695 175