

Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТЛАБ"

(ООО "СМАРТЛАБ")

ИНН 7713447235, КПП 770501001, ОГРН 5177746100065

Адрес: 109044, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, УЛ КРУТИЦКАЯ, Д. 17, СТР. 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТЛАБ" (ООО "СМАРТЛАБ") является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юр. адрес: 109044, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, УЛ КРУТИЦКАЯ, Д. 17, СТР. 6

1.2. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 20.10.2017, ОГРН 5177746100065

1.3. Размер уставного капитала, состав участников.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из:

- 99,999 % участник – Гребнев Сергей Викторович;

- 0,001 % участник – Бекесов Владимир Владимирович.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Генеральный директор - Киричков Евгений Александрович.

1.4. Сведения о среднесписочной численности сотрудников Общества.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.5. Основные виды деятельности по ОКВЭД:

46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами;

47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с учетом права Общества на применение упрощенного способа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15 % и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 15 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы в общем порядке по мере их выдачи для использования или эксплуатации (с отражением на счете 10 «Материалы»). Для обеспечения контроля за сохранностью таких материалов ведется забалансовый учет на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется по покупной стоимости на счете 41 «Товары». Расходы на доставку покупных товаров до склада включаются в цену приобретения товаров. При невозможности включения расходов на доставку покупных товаров в цену приобретения товаров, учитывать такие расходы в составе расходов на продажу, на счете 44.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с продажей товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Учет затрат на счете 44 «Расходы на продажу» ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

Все затраты, накопленные в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи», за исключением расходов на доставку товаров до склада, прямо не отнесенных на стоимость приобретения таких товаров. Такие затраты на доставку распределяются между проданным и оставшимся на конец каждого месяца товаром и списываются в части, приходящейся на проданный товар.

Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), п. 6 ПБУ 9/99.

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим

образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.5 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 13.12.2010г. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате отпускных. Резерв относится в дебет счета, который используется для учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников и кредит счета 96 «Резервы предстоящих расходов». Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на его среднедневной заработок за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. В конце года проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков. По результатам инвентаризации величину резерва корректируют.

2.6. Аренда

По договорам аренды (субаренды) нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде (субаренде) не признаются.

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности. Если срок превышает 90 дней, то резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетном периоде, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем уменьшения (сторнирования) на сумму восстановленного резерва прочих расходов отчетного периода. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетных периодах, следующих за периодом, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем отражения

суммы восстановленного резерва в прочих доходах отчетного периода.

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Процентные доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.9 Кредиты и займы полученные

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость всех основных средств организации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Расшифровка по строке 1150 «Основные средства».
Наличие и движение основных средств приведена в таблице ниже.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	244	(235)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	244	(243)
	3а 2024 г.	1 028	(871)	-	(784)	700	(64)	-	-	-	-	-	244	(235)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	244	(235)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	244	(243)
	3а 2024 г.	1 028	(871)	-	(784)	700	(64)	-	-	-	-	-	244	(235)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1	8	157
в том числе:			
Офисное оборудование	1	8	157
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2 Запасы:

Расшифровка по строке 1210 по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	203 122	(203 122)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	149	-	221 976	(222 125)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	184	(184)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	202 998	(202 998)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	149	-	221 788	(221 937)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность:

Расшифровка по строке 1230 по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	110 346	-	173 073	-	(109 203)	-	(160)	-	174 216	(291)
	3а 2024 г.	78 717	-	49 055	-	(15 527)	(1 898)	(14)	-	110 346	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 531	-	130 577	-	(29 531)	-	-	-	130 577	-
	3а 2024 г.	3	-	29 531	-	(3)	-	-	-	29 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 137	-	1 547	-	(2 137)	-	(158)	-	1 547	(292)
	3а 2024 г.	2 800	-	2 137	-	(2 800)	-	(14)	-	2 137	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	(1)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	77 555	-	40 949	-	(77 405)	-	-	-	41 100	-
	3а 2024 г.	71 158	-	17 385	-	(9 091)	(1 898)	-	-	77 555	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 122	-	-	-	(129)	-	-	-	993	-
	3а 2024 г.	4 755	-	-	-	(3 633)	-	-	-	1 122	-
Итого	3а 2025 г.	110 346	-	173 073	-	(109 203)	-	(160)	X	174 216	(291)
	3а 2024 г.	78 717	-	49 055	-	(15 527)	(1 898)	(14)	X	110 346	-

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 покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Расшифровка по строке 1240 по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	81 750	-	-	(45 250)	-	-	-	-	36 500	-
	3а 2024 г.	219 153	-	-	(137 403)	-	-	-	-	81 750	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	81 750	-	-	(45 250)	-	-	-	-	36 500	-
	3а 2024 г.	219 153	-	-	(137 403)	-	-	-	-	81 750	-

3.5 Краткосрочные заемные средства

Расшифровка по строке 1510 по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 152	24 500	-	(10 636)	-	-	25 016
	3а 2024 г.	0	11 152	-	-	-	-	11 152
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	500	24 500	-	-	-	-	25 000
	3а 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	10 652	-	-	(10 636)	-	-	16
	3а 2024 г.	-	10 652	-	-	-	-	10 652

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведено в таблице ниже.

тыс. руб.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 772	12 098	-	(5953)	-	-	14 917
	3а 2024 г.	162 398	3 246	-	(156 873)	-	-	8 772
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 011	7 798	-	(2 011)	-	-	7 798
	3а 2024 г.	142 615	2 011	-	(142 615)	-	-	2 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76	4	-	(32)	-	-	49
	3а 2024 г.	-	76	-	-	-	-	76
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 440	4 167	-	(3 440)	-	-	4 167
	3а 2024 г.	12 776	1 151	-	(10 487)	-	-	3 440
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 235	-	-	(469)	-	-	2 766
	3а 2024 г.	6 141	-	-	(2 906)	-	-	3 235
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	864	-	-	(864)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	79	-	-	-	-	87
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8

3.7 Оценочные обязательства

Расшифровка по строке 1540 по состоянию на 31.12.2025 года приведена в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	18	125	33	-	110
	За 2024 г.	38	21	40	1	18
в том числе:						
База резервов для начисления отпусков	За 2025 г.	18	125	33	-	110
	За 2024 г.	38	21	40	1	18

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
249914	270793

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты. Выручка состоит из реализации товаров медицинского назначения.

4.2

- Себестоимость продаж

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражена покупная стоимость проданных товаров. Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
202998	221783

- Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отражены в строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
--------	--------

43510	41975
-------	-------

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы».

- Управленческие расходы

Управленческие расходы отражены в строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1493	-

- Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по строке 2120, 2210.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	203 116	222 005
Затраты на оплату труда	1 527	281
Отчисления на социальные нужды	330	65
Амортизация	7	64
Прочие затраты	43 022	41 343
Итого по элементам	248 001	263 758
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	248 001	263 758

4.3. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2025 году текущий налог на прибыль составил – 5631 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.