Общество с ограниченной ответственностью

«ОРТИКС»

ИНН 6671299799, КПП 667101001
620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, дом № 28, кв.37

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения и структура Общества.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "ОРТИКС". Сокращенное наименование: ООО "ОРТИКС" (далее по тексту Общество).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, дом № 28, кв.37

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью "ОРТИКС" - 29.10.2009 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 66 № 006725531 от 29.10.2009 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096671015220.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации

Уставный капитал Организации на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 рублей.

Сведения об учредителях:

Наименование участников	Размер вклада в УК в течение 2025 г. рублей	Доля в УК, в %%
МУСТАФАЕВ МАХИР АЛИМАРДАНОВИЧ	Размер вклада составляет 5 000 рублей	Размер доли – 50% уставного капитала
ТАРАСОВ ВЛАДИМИР ВИКТОРОВИЧ	Размер вклада составляет 5000 рублей	Размер доли – 50% уставного капитала

В течении отчётного периода, изменения размера уставного капитала не осуществлялось.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО "ОРТИКС" (далее – организация) являются:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией,
- другие, незапрещенные и непротиворечащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Структура предприятия:

Обособленное подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная	72	63	63

Орган управления Общества

В соответствии со ст. 10.1 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 10.4 Устава Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «ОРТИКС»

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

2. Раскрытие учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором организации, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. обеспечивает контроль движения активов, формирования доходов

. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

- программный продукт 1С «Зарплата и управление персоналом» для отражения начислений по заработной плате.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской отчетности установлен уровень существенности равной пяти процентам к итогу баланса, в составе которого эта сумма содержится.

Основные средства.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, сменное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Для классификации основных средств Организация применяет Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. («О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы») в действующей редакции.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок формирования которой зависит от способа приобретения:

- приобретенные за плату – в сумме фактических затраты на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

- полученных по договору дарения (безвозмездно) – по текущей рыночно й стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами - равной стоимости ценностей, переданных/подлежащих передаче, устанавливаемой, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей или стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств - при не возможности установить стоимость переданных/подлежащих передаче ценностей

Транспортно-экспедиционные расходы включаются в стоимость приобретаемых основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Начисление амортизации производится линейным способом на основании ежемесячных норм амортизации, рассчитанных с использованием амортизационных групп, установленных Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты Организации по приобретению основных средств, бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации исходя из оставшегося срока службы основных средств (предполагаемого срока полезного использования в Организации). Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия и утверждает руководитель соответствующего структурного подразделения (в котором данный объект будет эксплуатироваться) при принятии объекта к учету в качестве основных средств.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

При продаже, передаче безвозмездно и др. вложений, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», их стоимость списывается на счёт 91 «Прочие доходы и расходы».

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Общество не переоценивает основные средства на регулярной основе.

Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика *(п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).*

Информация о расчетах по договорам аренды ведется на счете 76.07 «Расчеты по договорам аренды» с использованием следующих субсчетов:

- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода (пп «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Запасы.

Запасами признаются следующие активы (п. 3 ФСБУ 5/2019):

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг:
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- товары для перепродажи;
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки:
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в следующем порядке:

- приобретенные за плату – в сумме фактических затраты на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- полученных по договору дарения (безвозмездно) – по текущей рыночно й стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами - равной стоимости ценностей, переданных/подлежащих передаче, устанавливаемой, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей или стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств - при не возможности установить стоимость переданных/подлежащих передаче ценностей

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Первичными учетными документами по отпуску материалов со складов Организации в структурные подразделения являются: лимитно-заборная карта (типовая межотраслевая форма №М-8), требование - накладная (типовая межотраслевая форма №М-11), накладная (типовая межотраслевая форма №М-15).

При реализации материально-производственных запасов на сторону оформляется товарная накладная УПД; ТОРГ-12.

Стоимость реализованных и переданных безвозмездно материалов, а также возникающие расходы по их отпуску списывается в состав прочих расходов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался

Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организация займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком исполнения более 3-х месяцев и пр.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по долговым ценным бумагам, вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций), займам, депозитным вкладам, приобретенной дебиторской задолженности – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности,

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;

- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- у должника значительные финансовые затруднения;

- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные

потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций

Учет кредитов и займов.

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Проценты на полученные займы начисляются ежемесячно согласно условиям договоров.

Задолженность по заемным обязательствам отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактически полученных денежных средств и (или) иных вещей, в том числе при выдаче собственного векселя, оформленного договором вексельного займа или договором купли-продажи векселя.

Во исполнение п. 19 ПБУ 4/99 о необходимости представления активов и обязательств в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные, в случае если до срока возврата заемного обязательства остается менее 365 (366) дней по состоянию на отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Сведения об полученных займах представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные и условные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В частности, Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам на конец отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам признается в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от функционала работников. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540)

Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

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 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах. Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы он неустойки з неисполнение условий договора.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

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

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Затраты, связанные с возведением объектов строительства, собираются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до окончания строительства соответствующего объекта и получения разрешения на ввод его в эксплуатацию.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

В строке 11501 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Основные средства	**4 459**	**1 832**	**2 582**
1	В т.ч Право пользования активом	0	0	0
	Итого	**4 459**	**1 832**	**2 582**

Наличие и движение основных средств расшифрованы в таблице № 4 «Основные средства» приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	837	280
Товары	1210	109 609	78 776
Товары отгруженные	1210	445	397
Итого:		**110 891**	**79 453**

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230) бухгалтерского баланса показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые 5 675 тыс. руб., 6 525 тыс. руб. и 5 167 тыс. руб. на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. соответственно.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Краткосрочные финансовые вложения, включенные в статью «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. учтены:

- депозитные счета

3.5 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

в тыс.руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

1	Расчетный счет	1 952	697	1 018
	Итого	**1 952**	**697**	**1 018**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

3.6 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

в тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520) бухгалтерского баланса составляет 75 032 тыс. руб., 67 516 тыс. руб. и 43 469 тыс. руб. на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. соответственно.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2 «Просроченная обязательства (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается при условии выявления просроченной задолженности. По состоянию на начало и на конец 2025 года просроченная задолженность у организации отсутствует

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

3.10 Кредиты и займы

Задолженность Общества по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 98 393 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

в тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от продажи товаров	925 699	743 991
	Итого	**925 699**	**743 991**

4.2 Себестоимость продаж

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Вид деятельности	За 2025 год	За 2024 год
46.46 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»	800 329	644 868
Итого себестоимость продаж:	**800 329**	**644 868**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	117 267	81 946
Управленческие расходы	-	-
Итого расходов:	**117 267**	**81 946**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	804 878	642 347
Затраты на оплату труда	58 975	46 021
Отчисления на социальные нужды	13 505	9 303
Амортизация	9 671	6 552
Прочие затраты	31 123	22 938
	(556)	(347)
Итого по элементам затрат:	**917 596**	**726 813**

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее: в тыс.руб.

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества (скидки)	35 727	31 139
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества		
Курсовые разницы		14
Не учитываемые в целях налогообложения		
Проценты к получению (уплате)	1 153	1 804
Прочие внереализационные доходы (расходы)	300	255
Итого по прочим доходам:	**37 180**	**33 212**

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества (скидки)	20 460	15 961
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-
Курсовые разницы		
Не учитываемые в целях налогообложения	1 508	563
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Проценты к получению (уплате)	2 411	6
Прочие внереализационные доходы (расходы)	849	1 950
Расходы на банковскую гарантию		
Расходы на услуги банков	246	171
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-
Итого по прочим доходам:	**23 786**	**18 651**

4.4. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 5 909 тыс. руб.

4.5 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

в тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	14 839	25 513

5.Прочие пояснения

5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами в 2025 году для Общества были:

№№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	4	6
1	Мустафаев Махир Алимарданович	Участник Общества, Директор	50%
2	Тарасов Владимир Викторович	Участник Общества	50%
3	ООО «НПП ВОЛТАРС»	Договор займа, договор купли-продажи	
4	ООО «РОСТАЙЛ»	Договор аренды	
5	ООО «ПАЛЬМИРА»	Договор аренды	
6	ООО «ОРТИКС МЕДИЦИНА»	Учредитель	20%

Операции со связанными сторонами:

Сделки, проводимые с аффилированными лицами в 2025 году:
- выплаты заработной платы;
- получение и выдача заемных средств;
- договорные отношения.

Иные сделки с аффилированными лицами в 2025 году не осуществлялись

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Вид операции	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «НПП ВОЛТАРС»	- получение и выдача заемных средств; - договорные отношения.	22 000 19 698	23 000 9 310	22 000 7 467
ООО «РОСТАЙЛ»	- договорные отношения.	1 622	1 622	-
ООО «ПАЛЬМИРА»	- договорные отношения	5 462	1 821	-

5.2 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

5.3 Информация о совершенных Обществом крупных сделках

За 2025 год в Обществе крупных сделок не совершалось.

6. Прочие пояснения

6.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Общество не планирует прекращать деятельность.

6.2 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, которая составляет 100 % выручки. Общество не осуществляет другие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.3 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

6.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

6.5 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

6.6 Государственная помощь

Государственной помощи предприятию не оказывалось

6.7 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.8 О совместной деятельности

Совместная деятельность в 2025году не велась.

6.9 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Освоение природных ресурсов не осуществлялось.

6.10 Реорганизация организаций

Реорганизация Общества не осуществлялась.

6.11 Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

Договора лизинга не заключались.

6.12 Прочая информация

Прочая информация, для освещения в пояснительной записке отсутствует.

6.13 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

6.14 Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности Общество решений за 2025 год полученную прибыль направить на выплату дивидендов, нераспределенную прибыль оставить в распоряжении Общества, направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

Директор
ООО «ОРТИКС» _____ Мустафаев М.А.

Российская Федерация г.Екатеринбург * Общество с ограниченной ответственностью * «Ортикс» ОГРН 1096671015220

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 401	(11 568)	3 360	-	-	(733)	-	-	-	-	-	16 761	(12 301)
	За 2024 г.	13 571	(10 989)	-	(170)	170	(750)	-	-	-	-	-	13 401	(11 568)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 360	-	-	-	-	-	-	-	-	3 360	-
	За 2024 г.	170	(153)	-	(170)	170	(17)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 401	(11 568)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	13 401	(12 301)
	За 2024 г.	13 401	(10 836)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	13 401	(11 568)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	8 938	(8 938)	8 938	(8 938)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 570	(9 570)	5 802	(5 802)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	8 938	(8 938)	8 938	(8 938)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 570	(9 570)	5 802	(5 802)	-	-	-	-	-

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	4 459	1 832	2 582
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 360	-	17
Транспортные средства	1 099	1 832	2 565
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 978	-	-	(11 978)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 259	-	-	(9 259)	-	-
в том числе: Торговое оборудование, мебель	За 2025 г.	-	-	3 360	-	-	(3 360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	8 618	-	-	(8 618)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 259	-	-	(9 259)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 209	-	100	-	-	-	-	-	2 309	-
	За 2024 г.	2 209	-	19 000	(19 000)	-	-	-	-	2 209	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 209	-	-	-	-	-	-	-	2 209	-
	За 2024 г.	2 209	-	19 000	(19 000)	-	-	-	-	2 209	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 071	-	1 409 569	(1 399 630)	-	-	-	-	12 010	-
	За 2024 г.	3 300	-	2 439 576	(2 440 805)	-	-	-	-	2 071	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2 071	-	1 409 569	(1 399 630)	-	-	-	-	12 010	-
	За 2024 г.	3 300	-	2 439 576	(2 440 805)	-	-	-	-	2 071	-
Итого	За 2025 г.	4 280	-	1 409 669	(1 399 630)	-	-	-	-	14 319	-
	За 2024 г.	5 509	-	2 458 576	(2 459 805)	-	-	-	-	4 280	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	79 453	-	848 196	(816 758)	-	-	X	X	110 891	-
	За 2024 г.	61 467	-	668 609	(650 622)	-	-	X	X	79 453	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	280	-	5 696	(5 139)	-	-	-	-	837	-
	За 2024 г.	237	-	2 193	(2 150)	-	-	-	-	280	-
Товары	За 2025 г.	78 095	-	831 003	(800 678)	-	-	-	-	108 419	-
	За 2024 г.	60 497	-	658 456	(640 858)	-	-	-	-	78 095	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 079	-	11 497	(10 941)	-	-	-	-	1 635	-
	За 2024 г.	732	-	7 960	(7 613)	-	-	-	-	1 079	-

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	445	398	922
в том числе:			
Товары	445	398	922
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 792	-	83 021	-	(24 293)	-	-	(11 404)	83 116	-
	За 2024 г.	69 106	-	31 728	-	(47 088)	-	-	(17 955)	35 792	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 792	-	83 021	-	(24 293)	-	-	(11 404)	83 116	-
	За 2024 г.	69 106	-	31 728	-	(47 088)	-	-	(17 955)	35 792	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	89 992	(6 525)	72 678	-	(60 265)	-	(11 923)	11 404	113 809	(5 675)
	За 2024 г.	73 850	(5 167)	68 952	-	(70 766)	-	(15 485)	17 955	89 992	(6 525)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 628	-	10 168	-	(16 503)	-	-	-	11 292	-
	За 2024 г.	26 447	-	10 328	-	(19 148)	-	-	-	17 628	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 209	(6 525)	59 871	-	(43 275)	-	(11 923)	11 404	96 209	(5 675)
	За 2024 г.	38 943	(5 167)	58 091	-	(46 780)	-	(15 485)	17 955	68 209	(6 525)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	250	-	-	-	(241)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 985	-	780	-	(202)	-	-	-	3 563	-
	За 2024 г.	3 138	-	240	-	(393)	-	-	-	2 985	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	877	-	602	-	-	-	-	-	1 480	-
	За 2024 г.	4 650	-	-	-	(3 773)	-	-	-	877	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	399	-	-	-	-	-	399	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	852	-	-	-	-	-	852	-
	За 2024 г.	601	-	-	-	(601)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	44	-	6	-	(44)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	56	-	44	-	(56)	-	-	-	44	-
Итого	За 2025 г.	125 784	(6 525)	155 699	-	(84 558)	-	(11 923)	X	196 925	(5 675)
	За 2024 г.	142 956	(5 167)	100 680	-	(117 854)	-	(15 485)	X	125 784	(6 525)

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	75 252	69 577	32 053	25 528	18 314	13 147
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 186	11 186	17 192	17 192	8 428	8 428
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 453	56 777	13 690	7 165	8 364	3 197

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 614	1 614	1 172	1 172	1 521	1 521

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 135	154 331	-	(53 037)	(4)	-	173 425
	За 2024 г.	49 017	67 526	-	(44 404)	(4)	-	72 135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 022	59 260	-	(50 153)	(4)	-	70 125
	За 2024 г.	38 903	59 281	-	(37 158)	(4)	-	61 022
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 260	737	-	(584)	-	-	1 413
	За 2024 г.	32	6 695	-	(5 467)	-	-	1 260
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 654	117	-	(16)	-	-	1 755
	За 2024 г.	1 652	7	-	(5)	-	-	1 654
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	61 000	-	-	-	-	61 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 619	32 774	-	-	-	-	37 393
	За 2024 г.	5 549	-	-	(930)	-	-	4 619
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	1	-	(175)	-	-	26
	За 2024 г.	99	101	-	-	-	-	199
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	348	-	-	(348)	-	-	-
	За 2024 г.	-	348	-	-	-	-	348
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	839	281	-	-	-	-	1 121
	За 2024 г.	1 247	163	-	(571)	-	-	839
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 130	159	-	(1 698)	-	-	591
	За 2024 г.	1 535	869	-	(274)	-	-	2 130
Итого	За 2025 г.	72 135	154 331	-	(53 037)	(4)	X	173 425
	За 2024 г.	49 017	67 526	-	(44 404)	(4)	X	72 135

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	18 878	11 067	4 059
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 597	11 066	4 059
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 180	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	101	1	-

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.	2 042	5 439	4 887	24	2 570
	За 2024 г.	1 653	4 127	3 707	32	2 042
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 042	5 439	4 887	24	2 570
	За 2024 г.	1 653	4 127	3 707	32	2 042

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	140	1 105
в том числе: РАЙФФАЙЗЕНБАНК	-	140	140
АЛЬФА-БАНК АО	-	-	964
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	804 878	642 347
Затраты на оплату труда	58 975	46 021
Отчисления на социальные нужды	13 505	9 303
Амортизация	9 671	6 552
Прочие затраты	31 123	22 938
Итого по элементам	918 152	727 160
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(556)	(347)
Итого расходы по обычным видам деятельности	917 596	726 813

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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