

ООО «ДИКСИОН-ПРАКТИКА ОКА»
ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДИКСИОН-ПРАКТИКА ОКА» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ: федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету. (п. 45 ФСБУ4/2023)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ДИКСИОН-ПРАКТИКА ОКА»
- 1.2. Юридический адрес: 302028, г. Орел, ул. Тургенева, д. 42
- 1.3. Дата государственной регистрации: 01.04.2009 г.
- 1.4. Основной вид деятельности Общества: 86.10. Деятельность больничных организаций
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Участниками являются:
 - Продеус Андрей Петрович – доля 8,1633
 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИОН ФЕРТРИБ МЕДИЦИНИШЕР ГЕРЭТЕ ГМБХ" – доля 91,8367
- 1.7. Сведения о руководстве:
Генеральный директор – Романов Борис Анатольевич
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Раскрытие отдельных положений организации бухгалтерского учета, методологии учета, учетной политики Общества.

Форма ведения учета автоматизированная, с помощью программы 1С Предприятие.

2.1. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. считаются несущественными активами, учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Основные средства после признания в бухгалтерском учете оцениваются по переоцененной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество проверяет объекты основных средств и объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. в составе НМА числится программа 1С: Предприятие «Управление медицинским центром». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

2.3. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении цена формируется исходя из фактических затрат. Счета 15 и 16 не применяются.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.4. Оценочные резервы

2.4.1. Резерв по выплате отпускных работникам.

Резерв создается на 31 декабря каждого года согласно инвентаризации отпусков. Порядок расчета резерва в бухгалтерском учете применяется аналогично расчету, установленному в НК РФ. Отчисления в резерв учитываются в составе себестоимости.

2.4.2. Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Основание: абзац 3 пункта 27, пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2.5. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности Общество учитывает доходы от реализации следующих услуг:

- Оказание медицинской помощи населению
- Оказание медицинской помощи населению за счет средств ДМС

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих расходов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.8.1 "Продажи".

2.6. Существенность показателей отчетности и ошибок.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателей статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или по совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 10%.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых лет, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

При исправлении ошибок применены правила п.9 ПБУ 22/2010, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки.

3.1. Основные средства

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение. При переносе данных, некорректно были внесены остатки сроков полезного использования, в связи с чем, по основным средствам некорректно начислялась амортизация, а так же в программе не был отражен переход на ФСБУ 6/2022.

Для исправления ошибки была проведена инвентаризация ОС, пересчитана амортизация и осуществлен переход на ФСБУ 6/2022. В учет внесены корректировки, в таблице приведены изменения показателей:

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	1 536	1 658	8 128	7 909

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится медицинское оборудование.

Стоимость арендуемых основных средств отражается на забалансовом счете 001.

Вид объекта аренды	Стоимость на 31.12.2025 г.
Магнито-Резонансный Томограф	20 200
Нежилые помещения на I этаже по адресу: г. Орел, ул. Тургенева, д. 42	5 610

3.2. Финансовые вложения:

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с этим в бухгалтерском балансе прошлых лет ошибочно не отражены финансовые вложения в размере 4 661 тыс. руб., которые состоят из предоставленных займов сторонним юридическим лицам.

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1170 «Финансовые вложения»	0	4 661	0	4 661

3.3. Состав запасов:

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение. При переносе данных, некорректно были внесены остатки ТМЦ по складам. Проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей в связи с этим в учет внесены следующие корректировки

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1210 «Запасы»	73	3	0	239

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса отражены ТМЦ необходимые для оказания услуг по обычным видам деятельности. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

3.4. Дебиторская задолженность

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение. При переносе данных, некорректно были внесены остатки дебиторской задолженности. Проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, данные отражены в соответствии с актами сверки.

Так же в бухгалтерском учете не был осуществлен переход на ЕНС, в связи с этим искажены показатели по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Произведена сверка взаиморасчетов с бюджетом

В учет внесены корректировки.

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	16 198	19 497	16 861	19 375

Состав дебиторской задолженности представлен в следующей таблице:

Дебиторы	на 31.12.2023 Сумма , тыс. руб	на 31.12.2024 Сумма , тыс. руб.	на 31.12.2025 Сумма , тыс. руб.
1		2	3
Покупатели и заказчики	957	811	775
Авансы, выданные поставщикам	18 015	17 765	27 855
Расчеты с бюджетом	523	796	44
Расчеты с сотрудниками	1	2	3
Прочие дебиторы	1	1	80
Итого	19 497	19 375	28 757

Под просроченную дебиторскую задолженность Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с принятой учетной политикой предприятия.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» у Общества складывается из остатков наличных денежных средств в кассе организации, остатков денежных средств на расчетных счетах в банке, денежных эквивалентов (краткосрочных депозитов –«овернайт»), а так же переводы в пути (денежные средства по продажам по платежным картам).

Пояснением к данной строке «Бухгалтерского баланса» является «Отчет о движении денежных средств». В отчете о движении денежных потоков (поступления и платежи) представлены без учета налога на добавленную стоимость. Суммы НДС в Отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение ошибки, в виде не включения в данный показатель прошлых лет переводов в пути, таблица с корректировками представлена ниже:

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	3 757	4 029	3 763	3 977

3.6. Капитал и резервы

Переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась. Добавочный и резервный капитал Общество не формирует.

Уставный капитал 100 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение. В результате исправления существенных ошибок путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)»:

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток»	15 210	6 191	16 445	15 383

Чистая прибыль за 2025 год составила 7 600 тыс. рублей, за 2024 год – 9 192 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение. При переносе данных, некорректно были внесены остатки кредиторской задолженности. Проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, данные отражены в соответствии с актами сверки.

Так же в бухгалтерском учете не был осуществлен переход на ЕНС, в связи с этим искажены показатели по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Произведена сверка взаиморасчетов с бюджетом.

В учет внесены корректировки.

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	6 254	23 557	12 207	20 678

Состав Кредиторской задолженности представлен в следующей таблице:

Кредиторы	на 31.12.2023 Сумма, тыс. руб.	на 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.	на 31.12.2025 Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
Поставщики и подрядчики	23 332	20 049	36 409
Авансы полученные	1	1	1
Задолженность перед персоналом	221	363	704
Страховые взносы	1	249	516
Налоги	2	16	65
Итого	23 557	20 678	37 695

3.8. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

В Отчет о финансовых результатах внесены корректировки по следующим статьям:

Показатели	За 2024 г. до исправления	За 2024 г. после исправления
Строка 2110 «Выручка»	47 361	47 360
Строка 2120 «Себестоимость продаж»	(45705)	(16 825)
Строка 2220 «Управленческие расходы»		(20 831)
Строка 2340 «Прочие доходы»		83
Строка 2350 «Прочие расходы»	(513)	(687)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	1 235	9 192

В составе выручки Общество отражает доходы от оказания медицинских услуг. Доходы от реализации прочего имущества и оказания прочих услуг отражаются в составе прочих доходов.

Выручка Общества в 2025 году составила 59 201 тыс. руб., что по сравнению с аналогичным показателем прошлого года выше на 11 841 тыс. руб.

Все прочие доходы и расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности, указаны в отчетности свернуто.

К прочим доходам в 2025 году были отнесены: прибыль от сдачи помещения в субаренду, списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

К прочим расходам в 2025 году были отнесены: корректировки реализации прошлых лет, расходы на услуги банка, страховая премия, списание выделенного НДС на прочие расходы, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

3.9. Пояснения к показателям отчета об изменении капитала

В Отчет об изменениях капитала внесены корректировки, которые представлены в таблице ниже:

Показатели	На 31.12.2023 г. до исправления	На 31.12.2023 г. после исправления	На 31.12.2024 до исправления	На 31.12.2024 г. после исправления
Строка 3101 «На 31 декабря 2023 г. после корректировки» Столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	15 210	6 191		
Строка 3101 «На 31 декабря 2023 г. после корректировки» Столбец «Итого»	15 310	6 291		
Строка 3211 «Чистая прибыль (убыток)» Столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»			1 235	9 192
Строка 3211 «Чистая прибыль (убыток)» Столбец «Итого»			1 235	9 192
Строки 3250,3200 «На 31 декабря 2024 г» Столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»			16 445	15 383
Строки 3250,3200 «На 31 декабря 2024 г» Столбец «Итого»			16 545	15 483
Строка 3201 «На 31 декабря 2024 г. после корректировки» Столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»			16 445	15 383
Строка 3201 «На 31 декабря 2024 г. после корректировки» Столбец «Итого»			16 545	15 483

3.10. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило обнаружение технической ошибки, в связи с переходом на новое программное обеспечение, не были настроены статьи денежных потоков, в связи с чем в 2025 г. скорректированы показатели за 2024 г.

Наименование показателя	Код	За 2024 г. до исправления	За 2024 г. после исправления
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 275	47 276
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	47 242	47 156
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33	27
прочие поступления	4119		93
Платежи - всего	4120	(47 269)	(47 328)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(35 368)	(29 005)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 599)	(7 884)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
прочие платежи	4129	(302)	(10 439)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6	(52)
Сальдо денежных потоков за период	4400	6	(52)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 757	4 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 763	3 977

4. Связанные стороны

4.1. Перечень связанных сторон и характер отношений

ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
Романов Борис Анатольевич	Генеральный директор	Трудовой договор	-
ДИКСИОН ФЕРТРИЕБ МЕДИЦИНИШЕР ГЕРЭТЕ ГМБХ (DIXION VERTRIEB MEDIZINISCHER GERATE GMBH)	учредитель	Выписка из ЕГРЮЛ	91,8367
Продеус Андрей Петрович	Учредитель	Выписка из ЕГРЮЛ	8.1633

4.2. Детализация операций

ФИО / Наименование	Вид операций	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Романов Борис Анатольевич	Заработная плата	250	Начислено в соответствии с трудовым договором
Романов Борис Анатольевич	Страховые взносы	76	Включает обязательные взносы в фонды

4.3. Условия сделок

Все выплаты и начисления Романову Б.А. осуществлялись в рамках трудового законодательства РФ и условий трудового договора. Доли учредителей отражены в соответствии с ЕГРЮЛ и корпоративными документами. Сделки с Продеусом А.П. и DIXION VERTRIEB MEDIZINISCHER GERATE GMBH в отчетном периоде денежных расчетов не включали, отражено только участие в капитале.

4.4. Остатки по взаиморасчетам на конец отчетного периода

ФИО / Наименование	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Романов Борис Анатольевич	0	7
DIXION VERTRIEB MEDIZINISCHER GERATE GMBH		
Продеус Андрей Петрович		

4.5. Прочие сведения

Существенных денежных операций, влияющих на финансовое положение Компании, с указанными сторонами не совершалось, кроме начисления заработной платы и страховых взносов.

Все операции проводились на условиях, сопоставимых с рыночными либо в рамках трудовых и корпоративных отношений.

5. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководство считает, что отсутствуют события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составили – 23 083 тыс. руб., уставный капитал - 100 тыс. руб., недостаточности чистых активов нет.

Руководство не намерено в течение следующих 12 месяцев ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность. Общество остается платежеспособным по уплате своих обязательств.

Генеральный директор _____

Романов Б.А.

25.03.2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	212	(44)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	168	-	-
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.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
	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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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.	239	-	28 907	(28 307)	-	-	X	X	838	-
	За 2024 г.	3	-	18 167	(17 931)	-	-	X	X	239	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 375	-	11 094	-	(1 674)	(38)	-	-	28 757	-
	За 2024 г.	19 497	-	1 638	-	(1 704)	(56)	-	-	19 375	-
Итого	За 2025 г.	19 375	-	11 094	-	(1 674)	(38)	-	X	28 757	-
	За 2024 г.	19 497	-	1 638	-	(1 704)	(56)	-	X	19 375	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 678	37 316	-	(20 296)	(3)	-	37 695
	За 2024 г.	23 557	1 822	-	(4 619)	(82)	-	20 678
Итого	За 2025 г.	20 678	37 316	-	(20 296)	(3)	X	37 695
	За 2024 г.	23 557	1 822	-	(4 619)	(82)	X	20 678

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 583	4 349
Затраты на оплату труда	15 927	9 126
Отчисления на социальные нужды	4 822	2 773
Амортизация	3 110	1 345
Прочие затраты	21 710	20 063
Итого по элементам	51 152	37 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 152	37 656