

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РЕНТГЕНПРОМ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «РЕНТГЕНПРОМ»
за 2025 год**

г. Москва, 2026

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «РЕНТГЕНПРОМ» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «РЕНТГЕНПРОМ» (далее по тексту АО «РЕНТГЕНПРОМ», Общество).

ИНН: 5017031616, **КПП:** 501701001.

Юридический адрес: 143560, Московская область, г. Истра, п. Румянцево, квартал 0080204, здание 173.

Фактический адрес: 143560, Московская область, г. Истра, п. Румянцево, квартал 0080204, здание 173.

Почтовый адрес: 117556, Москва г, а\я 16.

Дата государственной регистрации: 19.02.1996.

Среднесписочная численность сотрудников Общества (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
206	220	234

1.2. Основные виды деятельности

- Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД2 32.50);
- Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД2 33.13);
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46).

1.3. Филиалы и представительства Общества

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год АО «РЕНТГЕНПРОМ» имеет в своей структуре следующие представительства и обособленные подразделения:

Наименование	Дата постановки на учет	Код постановки на учет	Адрес регистрации
Представительство АО «РЕНТГЕНПРОМ»	11.05.2023	772644001	117105, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, Варшавское шоссе, д. 1 А
Протвинское конструкторско-производственное подразделение АО «РЕНТГЕНПРОМ»	28.12.2018	503745001	142281, Московская область, г. Протвино, Индустриальный проезд, 9

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления Обществом);
- Совет директоров (осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров);
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган:

- Гуржиев Алексей Николаевич (директор).

Совет директоров:

- Блинов Николай Николаевич;

- Гуржиев Алексей Николаевич (директор);

- Сявбянов Мансур Рафитович (исполнительный директор);

- Попова Ольга Владимировна (первый заместитель директора по коммерческим вопросам);

- Попов Андрей Борисович (финансовый директор).

Ревизионная комиссия:

- Курьянова Наталья Александровна (главный бухгалтер);

- Данько Марина Анатольевна (бухгалтер);

- Казанцев Станислав Геннадьевич (старший бухгалтер).

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «РЕНТГЕНПРОМ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Лицензии

АО «РЕНТГЕНПРОМ» имеет лицензии на следующие виды лицензируемой деятельности:

- Техническое обслуживание медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения) № Л016-00110-77/00567257 от 30.01.2019;
- Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) № 77.99.15.002.Л.001541.05.06 от 16.05.2006.

1.8. Конечные бенефициары Общества

Конечными бенефициарами АО «РЕНТГЕНПРОМ» являются:

- Блинов Николай Николаевич.

- Гуржиев Алексей Николаевич.

1.9. Сведения об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр».

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка, 7/9-11/ корп. 1, комн. 1,

ОГРН 1217700556556,

ИНН 9701189618,

Член СРО ААС (ОРНЗ 12106211646).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ). Руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами Общество разрабатывает Учетную политику.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора Общества № 281224-01 от 28.12.2024.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральных стандартов, в том числе Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» УПП.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной жизни осуществляется в валюте Российской Федерации.

Уровень существенности: 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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2. Основные положения Учетной политики Общества:

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина России от 30.05.2022 №86 н.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы НМА:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Все группы НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяются в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022.

Сроки полезного использования НМА по группам:

Наименование показателя (группа НМА)	Срок полезного использования, мес
Программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)	24-120
Базы данных	24-250
Лицензии и разрешения	24-120

Срок полезного использования результатов НИОКР устанавливается исходя из следующих условий:

- ожидаемого периода использования, в течение которого Общество может получать экономические выгоды от использования данного актива;
- ожидаемого морального устаревания.

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение объектов НМА проводится один раз в год.

НИОКР и капитальные вложения в НМА

Учет НИОКР ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

При первоначальном приобретении, создании и последующем улучшении отражение в бухгалтерском учете объектов нематериальных активов производится на основании затрат, определяемых как капитальные вложения согласно учету п. 5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в частности:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
- улучшение с объектов улучшением/повышением нематериальных (доработкой, активов, модернизацией, связанное модификацией) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;

Капитальные вложения признаются при одновременном соблюдении условий, установленных пунктами 6, 17.3 ФСБУ 26/2020, вне зависимости от того, осуществлены они при первоначальном приобретении, создании или при последующем улучшении объектов нематериальных активов. Фактические затраты, связанные с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта нематериальных активов, увеличивают первоначальную стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету.

Затраты на НИОКР относятся только к стадии разработок. Общество не проводит уникальных исследований и изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений.

К стадии разработок относятся стадии применения результатов иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования (п.17.4 ФСБУ 26/2020).

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

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 4, п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020)».

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, объекты производственного и офисного оборудования.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки.

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением земельных участков, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя (группа ОС)	Срок полезного использования, мес.
Здания	180-360
Сооружения	121-250
Машины и оборудование (кроме офисного)	61-150
Транспортные средства	61-120
Офисное оборудование	13-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-60

Элементы амортизации объектов основных средств подлежали проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводилась в конце отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

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

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённым приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Учет в качестве арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость

будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 Стандарта ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем пункта 15 Стандарта ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При наличии намерений продлевать краткосрочный договор аренды (перезаключать на новый срок) срок действия договора в целях признания ППА оценивается исходя из наиболее вероятного срока сохранения арендных отношений (письмо Минфина РФ от 04.10.2021 № 07-01-09/80036). В случае заключения краткосрочных договоров и договоров аренды на неопределенный срок, срок договора аренды для целей признания ППА считается равным 3 (три) года.

По всем ППА амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно или ежеквартально в зависимости от установленной договором аренды периодичности арендных платежей (ежемесячно или ежеквартально).

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет в качестве арендодателя

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и отражаются как прочие доходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

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

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по номинальной стоимости, а в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежегодно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по вложениям по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Единица учета запасов: партия.

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Оценка готовой продукции и товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Обесценение признается, на основании требований п. 31 ФСБУ 5/2019 – прочим расходом.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценочные значения

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года.

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

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Учет дополнительных расходов по займам и кредитам — включается единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы. Резерв формируется на основании инвентаризации состояния предоставления отпусков.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Способ расчета величины резерва:

1. Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется ежегодно на последний день года.

2. В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

1) сумма оплаты отпусков сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;

2) начисленная на отпускные сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

3. Сумма оплаты отпусков рассчитывается по формуле:

Сумма оплаты отпусков	=	28 календарных дней, Согласно ТК	X	Средний дневной заработок по организации за последние 12 мес.
-----------------------------	---	-------------------------------------	---	---

4. Средний дневной заработок (3 ср. д.) в целом по организации определяется по формуле:

$$3 \text{ ср. д.} = \text{ФОТ} : 12 \text{ мес.} : Ч : 29,3$$

где:

ФОТ – фонд оплаты труда в целом по организации за 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва, за исключением выплат, не включаемых в расчет среднего заработка;

Ч – количество штатных единиц по штатному расписанию, действующему на дату расчета резерва;

29,3 – среднемесячное число календарных дней, установленное статьей 139 Трудового кодекса.

5. В сумму обязательных страховых взносов для формирования резерва включается только сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов.

Сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов, определяется как величина суммы оплаты отпусков сотрудникам на расчетную дату, умноженная на 30,7 процента – суммарную ставку платежей на обязательное страхование и взносов на травматизм.

Порядок признания выручки

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении 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;
- 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.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от реализации продукции собственного производства (производство);
- выручка от реализации услуг по монтажу и обслуживанию медицинской техники / выполнения работ (услуги);
- выручка от реализации покупных товаров (торговля);
- выручка от реализации услуг по переработке (давальческое производство);

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- реализация основных средств и прочего имущества;
- прочие доходы;
- безвозмездное получение имущества, работ, услуг или имущественных прав;
- списание кредиторской задолженности;
- штрафные санкции по договорам полученные.

Порядок признания расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- стоимость приобретения услуг;
- расходы по оплате труда работников;
- страховые взносы;
- стоимость приобретения комплектующих, материалов, полуфабрикатов (материальные расходы);
- амортизационные отчисления;
- налоги, включаемые в стоимость затрат;
- прочие расходы, связанные с обычными видами деятельности.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- выбытие (списание) неликвидных запасов;
- расходы на гарантийный ремонт;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы;
- налоги и сборы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- проценты по кредитам;
- прочие внереализационные и операционные расходы;
- списание дебиторской задолженности;
- процентные расходы по арендованному имуществу;
- оплата услуг банка;
- штрафные санкции по договорам уплаченные.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- расходы отражаются в Отчете о Финансовых результатах в составе себестоимости по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- расходы отражаются в Отчете о Финансовых результатах отдельно по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расчеты по налогу на прибыль организации

Расчет налога на прибыль Общества, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 – затратным методом.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%.

Отчет о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 со сроком погашения три месяца или менее и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Вся сумма уплаченного единого налогового платежа (ЕНП) отражается по строке 4129 «Прочие платежи» за вычетом зачтенных по ЕНС налога на прибыль, НДС и страховых взносов. Сумма возврата ЕНП отражается по строке 4119 «Прочие поступления». Налог на прибыль, зачтенный по ЕНС, отражается по строке 4124. НДС и страховые взносы, зачтенные по ЕНС, отражаются по строке 4122.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Отражение выплаты дивидендов строка 4322 (с НДС).

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части проведения инвентаризаций активов в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) применяется с 01 апреля 2025 г.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части применения новых форм промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н) с 01 января 2025 г.

Изменения учетной политики на 2025 год не приводят к существенным изменениям в бухгалтерской отчетности.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в связи с изменениями, введенными ФСБУ 4/2023, произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» досрочно, с 01 января 2025г. Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В Бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строке 1150 «Основные средства». Была добавлена строка 11503 «Права пользования активами», стоимость

которых ранее, по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024, отражалась по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Также был изменен состав расшифровочных строк к строке 1230 «Дебиторская задолженность». Была добавлена строка 12308 «Расчеты по ЕНС», стоимость которых ранее, по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024, отражалась по строке 12303 и 15203 «Расчеты по налогам и сборам».

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 представлено ниже:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки На 31.12.2024	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2024
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства в т.ч.	1150	363 987	4 389	368 376
Основные средства в организации	11501	297 833	-	297 833
Строительство объектов основных средств	11502	66 154	-	66 154
Права пользования активами	11503	-	4 389	4 389
Прочие внеоборотные активы	1190	4 389	(4 389)	-
Итого по разделу I	1100	466 944	0	466 944
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность в т.ч.	1230	211 044	0	211 044
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	47 806	-	47 806
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	91 711	-	91 711
Расчеты по налогам и сборам	12303	3 584	(3 549)	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	12305	71	-	71
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	1 223	-	1 223
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	66 646	-	66 646
Расчеты по ЕНС	12308	-	3 549	3 549
Итого по разделу II	1200	1 126 664	0	1 126 664
Баланс	1600	1 593 608	0	1 593 608

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 представлено ниже:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки На 31.12.2023	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства в т.ч.	1150	365 464	5 676	371 140
Основные средства в организации	11501	300 625	-	300 625
Строительство объектов основных средств	11502	64 839	-	64 839
Права пользования активами	11503	-	5 676	5 676
Прочие внеоборотные активы	1190	5 676	(5 676)	0
Итого по разделу I	1100	403 767	0	403 767

II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность в т.ч.	1230	164 455	12 952	177 407
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	79 604	-	79 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	70 687	-	70 687
Расчеты по налогам и сборам	12303	8 599	4 517	13 116
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	12305	28	-	28
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	1 540	-	1 540
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	3 994	-	3 994
Расчеты по ЕНС	12308	-	8 435	8 435
Итого по разделу II	1200	1 191 296	12 952	1 204 248
Баланс	1600	1 595 063	12 952	1 608 015
Пассив				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность в т.ч.	1520	346 512	12 952	359 464
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	66 086	-	66 086
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	107 421	-	107 421
Расчеты по налогам и сборам	15203	-	12 952	12 952
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	173 000	-	173 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	5	-	5
Итого по разделу V	1500	378 562	12 952	391 514
Баланс	1700	1 595 063	12 952	1 608 015

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Банансовая стоимость нематериальных активов отражена по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлены в Таблицах 3.1 – 3.6 раздела 3 «Нематериальные активы» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом проведена оценка обесценения НМА на 31.12.2025 года. Признаков обесценения НМА не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость НМА, созданных самой Организацией составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Программное обеспечение	2 273	2 273	2 273
Промышленный образец (ноу-хау)	6 026	-	-
ИТОГО:	8 299	2 273	2 273

Сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 не пересматривались.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Выбытие НМА в 2025 году не осуществлялось.

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации отсутствуют.

Информация о затратах на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанных расходами отчетного периода:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на разработки новых НИОКР, в т.ч. относящиеся	13 803	82 978
к стадии разработок	13 803	82 978
Сумма НИОКР, отнесенных в отчетном периоде на расходы	25 831	40 004
— по обычным видам деятельности	13 684	36 336
— на прочие расходы	12 147	3 668
Сумма НИОКР, оставшаяся по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025, в т.ч.	45 337	63 391
Разработка новых видов производств	516	12 305
Создание опытных образцов, моделей	44 821	51 086

Финансовый результат от выбытия капитальных вложений НМА в 2025 году составил - (12 147) тыс. руб.; за 2024 год (3 668) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Обществом проведена оценка обесценения капитальных вложений НМА. Признаков обесценения не выявлено.
- Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений НМА – отсутствуют.
- Доходы (убытки) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами – отсутствуют.

4.2. Основные средства

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в себя:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Стоимость основных средств (ОС)	495 622	492 346	480 353
2	(Амортизация ОС)	(220 209)	(194 513)	(179 728)
3	Строительство объектов ОС	112 669	66 154	64 839
4	Право пользования активом (ППА)	9 066	8 227	8 211
5	(Амортизация ППА)	(5 150)	(3 838)	(2 535)
Итого:		391 998	368 376	371 140

Дополнительная информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлена в Таблицах 4.1 – 4.5 раздела 4 «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025. По результатам такой оценки формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

По состоянию на 31.12.2025г. существенных изменений элементов амортизации основных средств по сравнению с прошлым периодом нет.

По результатам выбытия основных средств за 2025 год получен убыток в размере 981 тыс. руб.; за 2024 убыток – 1 925 тыс. руб.; за 2023 год прибыль – 72 тыс. руб.

На 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств, переведенных в долгосрочные активы к продаже, отсутствует.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составляет:

(тыс. руб.)

Неамортизируемые основные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки	3 488	3 488	3 488
Итого:	3 488	3 488	3 488

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге, составляет 213 762 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025, у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование на отчетную дату – отсутствуют.

4.3. Капитальные вложения, незавершенное строительство

Балансовая стоимость капитальных вложений на начало и конец отчетного периода отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают капитальные затраты на строительство объектов основных средств, их модернизацию, реконструкцию, улучшение и восстановление, а также приобретение новых объектов (до введения в эксплуатацию).

Обществом проведена оценка обесценения капитальных вложений на 31.12.2025.

По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение объектов капитальных вложений не требуется.

Результат выбытия капитальных вложений:

в 2025 - (4 102) тыс. руб.;

в 2024 - (1 025) тыс. руб.

4.4. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
виды имущества, полученного в аренду	Недвижимое имущество (производственные, складские и офисные помещения); Земельные участки.	Недвижимое имущество (производственные, складские и офисные помещения); Земельные участки.
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, тыс. руб.	597	726
основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка определена на уровне 16% исходя из средней стоимости кредитных средств, полученных Обществом в банке	Процентная ставка определена на уровне 16% исходя из средней стоимости кредитных средств, полученных Обществом в банке
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не участвуют в расчете арендных обязательств	Переменные арендные платежи не участвуют в расчете арендных обязательств
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Коммунальные платежи и другие аналогичные расходы	Коммунальные платежи и другие аналогичные расходы
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют	Отсутствуют
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	Отсутствуют	Отсутствуют
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Пересмотр сроков аренды и процентной ставки отражены на 31.12.2025	Пересмотр сроков аренды и процентной ставки отражены на 31.12.2024

Информация по договорам аренды, действующим по состоянию на 31.12.2025г.:

- Московская обл., г. Протвино, ул. Ленина 35. (ООО «Пропер». Дог. № 265 от 01.12.2021);
- Московская обл., г. Протвино, ул. Ленина 39. (МБУ «УК Протвино». Дог. № 209А от 01.01.2020);
- г. Москва, ул. Котляковская, 3 стр.13 (склад). (НПАО «АМИКО». Дог. 01/04 от 01.04.2021);
- г. Москва, Варшавское шоссе, стр.1-2 (офис). (НПАО «АМИКО». Дог. 01/04 от 01.04.2021);
- Земельный участок в г. Истра. (Администрация Г.О. Истра. Дог. № б/н от 27.10.2009);
- Земельный участок в г. Протвино. (Администрация Г.О. Протвино. Дог. № 275 от 10.09.2002);

- Земельный участок в г. Протвино. (Администрация Г.О. Протвино. Дог. № 1112 от 14.06.2023).

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем:

Общество не является арендодателем по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о договорах операционной аренды:

(тыс. руб.)

Доходы (без НДС) в виде фиксированных арендных платежей		Доходы (без НДС) в виде переменных арендных платежей	
за 2025 год	за 2024 год	за 2025 год	за 2024 год
56	56	-	-

4.5. Финансовые вложения

Строка 1170 «Финансовые вложения» включает в себя:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрчные финансовые вложения:	1 836	1 836	1 812
в том числе:			
Вклад по договору простого товарищества	1 836	1 836	1 812
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Итого:	1 836	1 836	1 812

Дополнительная информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлены в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

4.6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость запасов:

(тыс. руб.)

Вид	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в т.ч.	411 075	595 518	826 934
-полуфабрикаты собственного производства	256 888	306 761	538 184
Готовая продукция	53	117 253	20 167
Затраты в незавершенном производстве (основное производство)	60 064	53 886	49 847
Итого:	471 192	766 657	896 948

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлена в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

В соответствии с приказом № 281225-12 от 28.12.2025 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

4.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2025 года являются:

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность
1	НПАО «АМИКО»	38 639
2	ГАУ ИНПЦ «ГОРМЕДТЕХНИКА»	481
3	ОГБУЗ ШАРЬИНСКАЯ ЦРБ	99
4	БУЗ ВО ТАЛОВСКАЯ РБ	70
5	ООО «СКОРОМЕД»	27

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

В Обществе на 31.12.2025 отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной.

Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год не требуется.

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 «Дебиторская задолженность» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8. Денежные средства

В течение 2025 года Общество осуществляло как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса	-	1 441	1 441	-
Р/с и спец счета в банках	55 740	1 627 762	1 674 092	9 410
Валютные счета	-	88 418	88 418	-
Итого:	55 740	1 717 621	1 763 951	9 410

В течение 2025 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2025 остатков денежных средств в иностранной валюте нет.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

4.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	8 821

4.10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г., а также 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал Общества состоит:

(тыс. руб.)

Наименование акций	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	К-во, шт.	Стоимость	К-во, шт.	Стоимость	К-во, шт.	Стоимость
Акция обыкновенная	1 000	100	1 000	100	1 000	100

Информация о ценных бумагах, выпущенных Обществом:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Номинал, руб.	Всего ценных бумаг, шт.
Акция обыкновенная именная	1-03-19256-Н	100	1 000
Итого по обыкновенным акциям	-	-	1 000
Итого по привилегированным акциям	-	-	-

Акционерный капитал Общества распределен следующим образом:

Наименование акционера	Стоимость, тыс. руб.	Размер (в процентах)
НПАО «АМИКО»	50,1	50,1
Гуржиев Алексей Николаевич	39,9	39,9
Гуржиев Сергей Николаевич	5,0	5,0
Кириченко Марина Евгеньевна	3,75	3,75
Кириченко Кирилл Максимович	1,25	1,25
ИТОГО:	100,0	100

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию, относящаяся к акционерам Общества, рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на годовое средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций за вычетом средневзвешенного количества собственных акций, выкупленных у акционеров, составило 1 000 штук за 2025 и 2024 годы.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2025 год составил (57 418,28) руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2024 год составил (95 166,41) руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию: за 2023 год составила 148 444,77 руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	859 673	912 036	1 007 202

За 2025 год получен убыток в размере 57 418 тыс. руб.

За 2024 год получен убыток в размере 95 166 тыс. руб.

За 2023 год получена прибыль в размере 148 445 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году акционерам Общества не объявлялись. Выплачены дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб. в счет погашения имеющейся задолженности перед учредителями.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами.

Согласно уставу Общества, резервный капитал сформирован из расчета 5% от величины уставного капитала:

(тыс. руб.)			
Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	5	5	5

Стоимость чистых активов:

(тыс. руб.)			
Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	859 778	912 141	1 007 307

4.11. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту учитывается Обществом в соответствии кредитным договором в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Структура заёмных обязательств (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)					
Контрагенты / Договоры	Срок	Ставка, %	Задолженность по кредиту		
			31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» / кредитный договор 2014/Я-ТКЛ/24 от 05.06.2024	03.12.2026	18,50	70 380	195 380	-
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»/ Кредитный договор 724/Я-РКЛ/21 от 24.05.2021	01.08.2024	18,50	-	-	197 245
Итого:	-	-	70 380	195 380	197 245

Информация о суммах расходов по кредитам и займам, которые включены в состав расходов текущего периода:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	22 876	42 916
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	2 499	2 622

4.12. Прочие обязательства

Задолженность по арендным обязательствам — договорам аренды по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 194 тыс. руб. в том числе: долгосрочные обязательства в сумме 2 796

тыс. руб., перевод задолженности из долгосрочных обязательств в краткосрочные обязательства составил 1 398 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 прочие обязательства (строки 1450 и 1550 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Прочие долгосрочные обязательства по строке 1450	2 796	3 700	5 892
2	Прочие краткосрочные обязательства по строке 1550	1 398	985	-

Дополнительная информация об арендных обязательствах раскрыта в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.13. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 581	51 521	66 086
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 233	231 385	107 421
Расчеты по налогам и сборам	5 204	5 847	12 952
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	133 000	153 000	173 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	48	5
Итого:	207 021	441 801	359 464

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена без учета сумм НДС.

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

(тыс. руб.)

№	Кредитор	Задолженность
1	НПАО «АМИКО»	43 341
2	ЗАО «АЗРТ»	14 550
3	ООО «ФЕНИКС ПРОМ»	3 915
4	С.Е.Д.-СПБ АО	3 480
5	ЗАО «МЕДИАН-ИМПЭКС»	2 000

Наличие и движение отдельных видов кредиторской задолженности за отчетный период приведены в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 и сопоставимые даты отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности по налогам в структуре по состоянию на отчетную дату и сопоставимые даты представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на прибыль	-	-	7 668
Налог на добавленную стоимость	3 938	4 446	3 957
Транспортный налог	14	14	14
Налог на имущество	1 147	1 283	1 208
Земельный налог	105	105	105
Итого задолженность по налогам и сборам:	5 204	5 847	12 952

4.14. Оценочные обязательства

В Обществе сформированы следующие оценочные обязательства – строка 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	28 259	28 536	(26 435)	(1 824)	28 536
в том числе: резерв по предстоящим отпускам	28 259	28 536	(26 435)	(1 824)	28 536

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

4.15. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Выручка	Сумма (без НДС)		Доля, %	
	2025	2024	2025	2024
Выручка, в том числе:	1 524 604	1 410 000	100	100
- выручка от услуг по переработке (давальческое производство)	-	34	-	0,0
- выручка от реализации продукции собственного производства (производство)	1 456 142	1 353 909	95,5	96,0
- выручка от реализации услуг по монтажу и обслуживанию медицинской техники	54 382	51 168	3,6	3,6
- выручка от реализации покупных товаров (торговля)	14 080	4 889	0,9	0,4

4.16. Затраты на производство (издержки обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты	722 433	835 340
Затраты на оплату труда	253 757	264 050
Отчисления на социальные нужды	76 697	77 469

Элементы затрат	2025 год	2024 год
Амортизация	36 547	31 778
Прочие затраты	264 142	327 321
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	160 895	(130 298)
Итого:	1 514 471	1 405 660

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура коммерческих расходов строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Затраты на обслуживание реализованных товаров	-	14
Прочие затраты на услуги оказанные сторонними организациями для выполнения договоров продажи	1 983	3 862
Расходы на доставку	-	2
Упаковка и тара	270	240
Заработная плата торговля	995	1 431
Расходы на продажу	883	2 180
ИТОГО:	4 131	7 727

4.17. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

(тыс. руб.)

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2025 год	За 2024 год	Наименование расхода	За 2025 год	За 2024 год
Доходы, связанные с продаж (покупкой) валюты	-	21 080	Выбытие (списание) неликвидных запасов	2 843	12 152
Курсовые разницы	823	4 179	Гарантийный ремонт	41 126	61 593
Оприходование ТМЦ	8 316	12 287	Услуги банка	7 113	21 293
Продажа ОС	857	5 826	Курсовые разницы	395	3 927
Прочее	18 729	22 586	Прочее	33 436	46 219
-	-	-	в том числе процентные расходы по арендованному имуществу	597	726
Итого:	28 725	65 958	Итого:	84 913	145 184

4.18. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(68 929)	(117 802)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	17 232	23 560
Постоянный налоговый (расход) доход	(5 721)	(272)
(Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч.	11 511	22 636
текущий налог на прибыль	0	0
отложенный налог на прибыль, в т.ч.	11 511	22 636
пересчет ОНО и ОНА	0	(652)
налог на прибыль прошлых лет	0	0

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с различным порядком учета в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, готовой продукции, резерва по оплате отпусков, арендных платежей, убытка.

В связи с повышением с 1 января 2025 г. налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в расчетах величин отложенных налоговых активов и обязательств применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Отложенный налоговый актив с суммы убытка за 2024 год в размере 20 222 тыс. руб., был рассчитан по ставке 20% вместо 25%, что повлекло занижение суммы отложенных налоговых активов на 5 055 тыс. руб.

Общество в 2025 году произвело корректировку:

Пересчет отложенных налоговых активов:

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы		Временные разницы в оценке стоимости активов и обязательств	Стоимость отложенных налоговых активов		Разница (гр.5 - гр.4)	Положительный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 > 0 для сч. 77 гр.6 < 0)	Отрицательный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 < 0 для сч. 77 гр.6 > 0)
Счет	Вид / Счет учета временных разниц		на Декабрь 2024 (налоговая ставка 20%)	на Январь 2025 (налоговая ставка 25%) (гр.3 * 25%)			
1	2	3	4	5	6	7	8
09	Убыток текущего периода		20 222	25 277	5 055	5 055	0,0
Итого:			20 222	25 277	5 055	5 055	0,0

Возникшая в результате пересчета разница в размере 5 055 тыс. руб. включена в состав сумм отложенных налоговых активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и скорректировало прибыль (убыток) по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025г.

4.19. Информация об операциях в иностранной валюте

В 2025 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	CNY	ИТОГО
Положительная КР (счет БУ 91.01)	132	132
Отрицательная КР (счет БУ 91.02)	156	156

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	EUR	ИТОГО
Положительная КР (счет БУ 91.01)	691	691
Отрицательная КР (счет БУ 91.02)	239	239

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества – отсутствуют.

4.20. Обеспечения и обязательства платежей

Общество не имеет полученных обеспечений обязательств по платежам.

Обеспечение обязательств выданное:

(тыс. руб.)

№	Наименование банка	Вид обеспечения	Оценочная стоимость обеспечения	
			31.12.2025	31.12.2024
1	ПАО «Совкомбанк»	Залог недвижимого имущества по кредитному договору 2014/Я-ТКЛ/24 от 05.06.2024.	105 817	105 817

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в размере 57 418 тыс. руб. Финансовым результатом за 2024 был убыток в размере 95 166 тыс. руб. Уменьшение убытка по сравнению с прошлым годом связано с тем, что руководство Общества применяет все возможные действия по выводу предприятия на положительный финансовый результат.

Руководство Общества продолжает принимать меры по расширению рынка сбыта продукции и увеличению объемов продаж, а также проводит оптимальную финансовую политику направленную на снижение непродуктивных расходов.

В настоящее время ведется активная работа по включению продукции Общества в Реестр российской промышленной продукции в соответствии с постановлением правительства РФ № 719 от 17.07.2015, а также сокращение долговой нагрузки путем постепенного погашения банковского кредита.

В результате проводимой работы ожидается расширение рынков сбыта продукции, усиление конкурентных преимуществ, защита от демпинга, а также значительное сокращение затрат в части процентов по банковским кредитам.

Руководство Общества планирует, что намеченные мероприятия приведут к получению прибыли в последующих периодах.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

5.3. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

5.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

5.5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

5.6. Условные факты хозяйственной деятельности

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены в связи с отсутствием вероятности поступления экономических выгод.

5.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

5.8. Совместная деятельность

Обществом заключен договор простого товарищества от 12.10.2023 №1 с целью проведения совместных мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к газораспределительной сети Московской области с организациями ООО «Сталь Рк» и ООО «СТИНЕРЖИ» путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица.

Ведение общих дел по совместной деятельности осуществляется ООО «Сталь Рк».

В 2025 году Общество дополнительных вкладов в совместную деятельность по настоящему договору не делало.

Вклад Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 1 836 тыс. руб.

5.9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны могут являться связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности и (или) стороны являются участниками совместной деятельности.

Связанные стороны:

- НПАО «АМИКО» (ИНН 7726005851) – доля в УК Общества 50,1%;
- ЗАО «АЗРТ» (ИНН 5030056761) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 75%;
- ООО «СПЕЦМЕДПРИБОР» (ИНН 3311014330) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 100%;
- ООО «РЕНТГЕН-КОМПЛЕКТ» (ИНН 7709215087) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 75%;
- ООО «Биодента РУС» (ИНН 7725760160) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 50%;
- ООО «АМИКОДЕНТ» (ИНН 7709614148) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 100%;
- ООО «АМИКО АЙ ТИ» (ИНН 9726054274) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 100%.

Ниже представлены операции за 2025 и 2024 годы, проведенные с крупнейшими связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Продажа (без НДС и аналогичных обязательных платежей)	За 2025 год	За 2024 год
	1 425 125	1 321 710
Продажа товаров	1 408 460	1 306 193
НПАО «АМИКО»	1 408 106	1 306 121
ООО «АМИКОДЕНТ»	188	-
ООО «РЕНТГЕН-КОМПЛЕКТ»	166	-
ЗАО «АЗРТ»	-	72
Продажа услуг	16 609	15 461
НПАО «АМИКО»	16 609	15 461
Прочий доход (доход от сдачи имущества в аренду)	56	56
НПАО «АМИКО»	56	56
Приобретение (без НДС и аналогичных обязательных платежей)	За 2025 год	За 2024 год
	42 487	18 146
Товаров	41 747	17 414
НПАО «АМИКО»	0	0
ЗАО «АЗРТ»	40 498	16 179
ООО «СПЕЦМЕДПРИБОР»	1 239	1 235
Работ/услуг	235	228
НПАО «АМИКО»	235	228
Аренда	515	504
ЗАО «АЗРТ»	1	-
НПАО «АМИКО»	514	504

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов по операциям Общества с крупнейшими связанными сторонами имелись следующие суммы дебиторской и кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность	38 639	88 653	29 774
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	38 639	88 653	29 774
НПАО «АМИКО»	38 639	88 653	29 774
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность	128 031	326 757	203 738
Краткосрочная кредиторская задолженность	128 031	326 757	203 738
ЗАО «АЗРТ»	14 550	9 734	-
НПАО «АМИКО»,	113 481	317 023	203 738
в том числе по дивидендам	70 140	80 160	90 180

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

5.10. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 и 2024 году выплаты Совету директоров не осуществлялись.

В 2025 и 2024 году выплаты Членам ревизионной комиссии не осуществлялись.

К основному управленческому персоналу относятся: директор, финансовый директор, исполнительный директор, первый заместитель директора по коммерческим вопросам.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13 624	13 632
<i>Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи</i>	13 032	13 221
<i>Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</i>	592	411

Вознаграждение основного управленческого персонала, выплаченное Обществом, оговорено условиями трудовых договоров.

5.11. Риски

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Процентные риски

Риск возникает при привлечении заемных средств. Риски связаны с изменением расходов по кредитам в виде процентов. Проценты кредитования банков связаны с инфляцией в стране и ключевой ставкой ЦБ. На протяжении 2025 года показатель ключевой ставки ЦБ РФ постепенно снижался, что несколько понижает процентный риск.

Общество понимает, что процентный риск не может быть полностью исключен, но может быть эффективно управляем для достижения более стабильной ситуации с привлекаемыми кредитами.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции и оказываемых Обществом услуг, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Центрального региона, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор АО «РЕНТГЕНПРОМ»

А.Н. Гуржиев

«30» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	3 560	(1 909)	17 950	-	-	(2 443)	-	-	-	-	-	21 510	(4 352)
	3а 2024 г.	3 560	(1 346)	-	-	-	(563)	-	-	-	-	-	3 560	(1 909)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	2 273	(1 381)	-	-	-	(219)	-	-	-	-	-	2 273	(1 601)
	3а 2024 г.	2 273	(1 162)	-	-	-	(219)	-	-	-	-	-	2 273	(1 381)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 273	(1 381)	-	-	-	(219)	-	-	-	-	-	2 273	(1 601)
	3а 2024 г.	2 273	(1 162)	-	-	-	(219)	-	-	-	-	-	2 273	(1 381)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	1 287	(526)	17 950	-	-	(2 225)	-	-	-	-	-	19 237	(2 751)
	3а 2024 г.	1 287	(183)	-	-	-	(343)	-	-	-	-	-	1 287	(526)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

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	17 158	1 651	2 214
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	6 698	892	1 111
из них созданные организацией	6 698	892	1 111
Прочие нематериальные активы	10 460	759	1 103

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

[illegible]

Ноу-хау: процесс производства КТ	За 2025 г.	-	-	11 924	-	-	(11 924)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	63 391	-	13 803	-	(25 831)	(6 026)	45 337	-
	За 2024 г.	20 417	-	82 978	-	(40 004)	-	63 391	-
в том числе:									
Разработка новых видов производств	За 2025 г.	12 305	-	5 715	-	(11 478)	(6 026)	516	-
	За 2024 г.	10 426	-	1 879	-	-	-	12 305	-
Создание опытных образцов в рамках НИОКР (счет 23)	За 2025 г.	51 086	-	8 088	-	(14 353)	-	44 821	-
	За 2024 г.	9 990	-	81 099	-	(40 004)	-	51 086	-

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.	688	27	-	715	-
	За 2024 г.	244	444	-	688	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	688	27	-	715	-
	За 2024 г.	244	444	-	688	-
из них исключительные права	За 2025 г.	688	27	-	715	-
	За 2024 г.	244	444	-	688	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	658	177	18	817	-
	За 2024 г.	609	49	-	658	-
в том числе: Патенты на изобретения и способы производства	За 2025 г.	102	-	-	102	-
	За 2024 г.	102	-	-	102	-
из них исключительные права	За 2025 г.	102	-	-	102	-
	За 2024 г.	102	-	-	102	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	501	-	-	501	-
	За 2024 г.	501	-	-	501	-
из них исключительные права	За 2025 г.	501	-	-	501	-
	За 2024 г.	501	-	-	501	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	54	177	18	213	-
	За 2024 г.	5	49	-	54	-

Директор
(наименование должности)

Гуржиев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	492 346	(194 513)	12 674	(9 398)	6 938	(32 634)	-	-	-	-	-	495 622	(220 209)	
	3а 2024 г.	480 353	(179 728)	36 262	(24 268)	16 324	(31 109)	-	-	-	-	-	492 346	(194 513)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	111 002	(60 066)	5 166	(6 296)	3 880	(13 784)	-	-	-	-	-	109 872	(69 970)	
	3а 2024 г.	105 122	(57 554)	16 287	(10 406)	10 280	(12 793)	-	-	-	-	-	111 002	(60 066)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	9 400	(5 369)	5 120	-	-	(1 270)	-	-	-	-	-	14 520	(6 640)	
	3а 2024 г.	9 725	(4 925)	-	(325)	307	(751)	-	-	-	-	-	9 400	(5 369)	
Сооружения	3а 2025 г.	47 862	(18 662)	-	-	-	(3 808)	-	-	-	-	-	47 862	(22 470)	
	3а 2024 г.	47 862	(14 835)	-	-	-	(3 827)	-	-	-	-	-	47 862	(18 662)	
Здания	3а 2025 г.	288 925	(90 227)	66	-	-	(10 467)	-	-	-	-	-	288 991	(100 693)	
	3а 2024 г.	273 386	(80 754)	16 207	(669)	669	(10 141)	-	-	-	-	-	288 925	(90 227)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 922	(3 385)	486	(109)	88	(654)	-	-	-	-	-	5 299	(3 952)	
	3а 2024 г.	4 942	(2 746)	276	(296)	246	(886)	-	-	-	-	-	4 922	(3 385)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 748	(16 803)	1 836	(2 992)	2 970	(2 651)	-	-	-	-	-	25 591	(16 484)	
	3а 2024 г.	35 829	(18 914)	3 491	(12 573)	4 822	(2 712)	-	-	-	-	-	26 748	(16 803)	
Земельные участки	3а 2025 г.	3 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 488	-	
	3а 2024 г.	3 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 488	-	

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	3а 2025 г.	8 227	(3 838)	839	-	-	(1 312)	-	-	-	9 066	(5 150)
	3а 2024 г.	8 211	(2 535)	17	-	-	(1 303)	-	-	-	8 227	(3 838)
в том числе: Аренда складских помещений	3а 2025 г.	336	(207)	-	-	-	(65)	-	-	-	336	(272)
	3а 2024 г.	336	(142)	-	-	-	(65)	-	-	-	336	(207)
Аренда офисных площадей	3а 2025 г.	2 338	(1 429)	306	-	-	(454)	-	-	-	2 643	(1 883)
	3а 2024 г.	2 329	(978)	9	-	-	(451)	-	-	-	2 338	(1 429)
Аренда производственных площадей	3а 2025 г.	1 811	(1 108)	-	-	-	(351)	-	-	-	1 811	(1 459)
	3а 2024 г.	1 803	(761)	8	-	-	(347)	-	-	-	1 811	(1 108)
Аренда земли	3а 2025 г.	3 743	(1 095)	533	-	-	(441)	-	-	-	4 276	(1 536)
	3а 2024 г.	3 743	(654)	-	-	-	(441)	-	-	-	3 743	(1 095)

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	275 841	298 734	302 813
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	41 738	50 935	47 567
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 880	4 031	4 800
Сооружения	25 392	29 200	33 027
Здания	188 298	198 697	192 632
Офисное оборудование	1 347	1 537	2 196
Транспортные средства	7 271	9 945	16 915
Право пользования активом	3 916	4 389	5 676
Неамортизируемые основные средства - всего	3 488	3 488	3 488
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Земельные участки	3 488	3 488	3 488
-------------------	-------	-------	-------

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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	213 762	213 696	213 589
в том числе:			
Здания	183 171	183 105	182 998
из них основные средства, находящиеся в залоге	183 171	183 105	182 998
Сооружения	27 379	27 379	27 379
из них основные средства, находящиеся в залоге	27 379	27 379	27 379
Земельный участок	3 212	3 212	3 212
из них основные средства, находящиеся в залоге	3 212	3 212	3 212

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	10 559	-	-	(10 559)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 332	-	(1 184)	(9 147)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	3 756	-	-	(3 756)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 565	-	(1 184)	(5 380)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 836	-	-	(1 836)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 491	-	-	(3 491)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	4 967	-	-	(4 967)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	65 510	-	51 787	-	(4 061)	(567)	112 669	-
	3а 2024 г.	49 645	-	25 608	-	(731)	(9 012)	65 510	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	65 271	-	51 410	-	(4 061)	-	112 620	-
	3а 2024 г.	48 508	-	16 763	-	-	-	65 271	-
Сооружения	3а 2025 г.	49	-	-	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	49	-	-	-	-	-	49	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	190	-	224	-	-	(414)	-	-
	3а 2024 г.	1 088	-	8 845	-	(741)	(9 012)	190	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	644	-	902	-	-	(1 546)	-	-
	3а 2024 г.	15 194	-	3 847	-	(294)	(18 103)	644	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	66	-	-	-	-	(66)	-	-
	3а 2024 г.	13 811	-	2 462	-	-	(16 207)	66	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	458	-	28	-	-	(486)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	458	-	-	-	458	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	121	-	874	-	-	(995)	-	-
	3а 2024 г.	1 384	-	927	-	(294)	(1 896)	121	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 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.	1 836	-	-	-	-	-	-	-	1 836	-
	За 2024 г.	1 812	-	24	-	-	-	-	-	1 836	-
в том числе: Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	1 836	-	-	-	-	-	-	-	1 836	-
	За 2024 г.	1 812	-	24	-	-	-	-	-	1 836	-

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	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	766 657	-	1 210 507	(1 505 972)	-	-	X	X	471 192	-
	За 2024 г.	896 948	-	1 364 262	(1 494 553)	-	-	X	X	766 657	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	595 518	-	567 094	(35 948)	-	-	(715 589)	-	411 075	-
	За 2024 г.	826 934	-	659 708	(80 766)	-	-	(810 358)	-	595 518	-
Готовая продукция	За 2025 г.	117 253	-	80 415	(1 370 680)	-	-	1 173 065	-	53	-
	За 2024 г.	20 167	-	83 772	(1 277 160)	-	-	1 290 474	-	117 253	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	(11 573)	-	-	11 573	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29	(3 203)	-	-	3 174	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	53 886	-	562 998	(87 771)	-	-	(469 049)	-	60 064	-
	За 2024 г.	49 847	-	620 753	(133 424)	-	-	(483 290)	-	53 886	-

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	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	211 044	-	208 412	-	(293 282)	-	-	-	126 174	-
	3а 2024 г.	177 407	-	289 991	-	(256 354)	-	-	-	211 044	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	91 711	-	39 115	-	(91 455)	-	-	-	39 371	-
	3а 2024 г.	70 687	-	85 605	-	(64 581)	-	-	-	91 711	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	47 806	-	28 119	-	(40 261)	-	-	-	35 664	-
	3а 2024 г.	79 604	-	39 094	-	(70 892)	-	-	-	47 806	-
прочая	3а 2025 г.	67 943	-	1 281	-	(22 552)	-	-	-	46 671	-
	3а 2024 г.	5 565	-	76 332	-	(13 954)	-	-	-	67 943	-
расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	35	-	37 158	-	(37 192)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	13 116	-	88 960	-	(102 042)	-	-	-	35	-
расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 549	-	139 932	-	(139 014)	-	-	-	4 467	-
	3а 2024 г.	8 435	-	-	-	(4 886)	-	-	-	3 549	-
Итого	3а 2025 г.	211 044	-	208 412	-	(293 282)	-	-	X	126 174	-
	3а 2024 г.	177 407	-	289 991	-	(256 354)	-	-	X	211 044	-

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	40 965	40 965	5 744	5 744	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	40 084	40 084	5 744	5 744	-	-
прочее	881	881	-	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	199 080	494	-	(125 000)	-	(1 398)	73 176
	3а 2024 г.	203 136	238 737	-	(241 808)	-	(985)	199 080
кредиты	3а 2025 г.	195 380	-	-	(125 000)	-	-	70 380
	3а 2024 г.	197 245	237 800	-	(239 665)	-	-	195 380
прочая	3а 2025 г.	3 700	494	-	-	-	(1 398)	2 796
	3а 2024 г.	5 892	937	-	(2 144)	-	(985)	3 700
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	447 201	49 793	22 877	(311 723)	-	1 398	209 546
	3а 2024 г.	362 396	253 554	42 916	(212 650)	-	985	447 201
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 521	8 663	1	(35 604)	-	-	24 581
	3а 2024 г.	66 086	27 887	-	(42 452)	-	-	51 521
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	231 385	41 076	-	(228 228)	-	-	44 233
	3а 2024 г.	107 421	212 107	-	(88 143)	-	-	231 385
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	5 847	-	-	(643)	-	-	5 204
	3а 2024 г.	12 952	13 515	-	(20 620)	-	-	5 847
проценты по долгосрочным кредитам	3а 2025 г.	4 415	-	22 876	(26 164)	-	-	1 127
	3а 2024 г.	2 932	-	42 916	(41 433)	-	-	4 415
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	48	54	-	(99)	-	-	3
	3а 2024 г.	5	45	-	(3)	-	-	48
Арендные обязательства	3а 2025 г.	985	-	-	(985)	-	1 398	1 398
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	985	985
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3а 2025 г.	153 000	-	-	(20 000)	-	-	133 000
	3а 2024 г.	173 000	-	-	(20 000)	-	-	153 000
Итого	3а 2025 г.	646 281	50 287	22 877	(436 723)	-	X	282 722
	3а 2024 г.	565 532	492 291	42 916	(454 458)	-	X	646 281

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	5 020	31 648	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 000	31 648	-

расчеты с покупателями и заказчиками	3 020	-	-
--------------------------------------	-------	---	---

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.	28 259	28 536	(26 435)	(1 824)	28 536
	За 2024 г.	29 118	25 879	(26 738)	-	28 259
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	28 259	28 536	(26 435)	(1 824)	28 536
	За 2024 г.	29 118	25 879	(26 738)	-	28 259

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Гуржиев Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

 30 марта 2026 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	105 817	105 817	66 579
в том числе: ПАО "СОВКОМБАНК". Залог недвижимого имущества по кредитному договору №724/Я- РКЛ/21 от 24.05.2021.	-	-	66 579
ПАО "СОВКОМБАНК". Залог недвижимого имущества по кредитному договору 2014/Я- ТКЛ/24 от 05.06.2024.	105 817	105 817	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	722 433	835 340
Затраты на оплату труда	253 757	264 050
Отчисления на социальные нужды	76 697	77 469
Амортизация	36 547	31 778
Прочие затраты	264 142	327 321
Итого по элементам	1 353 576	1 535 958
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	160 895	(130 298)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 514 471	1 405 660

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Гуржиев Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.