Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «Апрелевский завод рентгенотехники» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «АЗРТ» 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

Закрытое акционерное общество «Апрелевский завод рентгенотехники» (далее Общество).
ИНН 5030056761, КПП 503001001
Юридический адрес: 143360, Московская область, Наро-Фоминский р-н, г. Апрелевка, ул. Ленина, дом № 4

Почтовый адрес: 117556, Москва г, а/я 8

Дата государственной регистрации: 31.01.2007 года

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
63	66	75

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности предприятия является выпуск медицинского оборудования (основной код ОКВЭД 2 -32.50).

Основные виды деятельности:

1. Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД2 26.60.1);
2. Оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46)
3. Техническое обслуживание медицинской техники (ОКВЭД2 33.13)

Выпуск медицинского оборудования начат в 3 квартале 2008 года **Лицензия №Л016-00110-77/00567159 от 30.07.2013 г.** (срок действия бессрочно)

1.3. Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

У ЗАО «АЗРТ» имеется обособленное подразделение г. Москве зарегистрированное 21.04.2008 года по месту нахождения обособленного подразделения Представительство ЗАО «Апрелевский завод рентгенотехники» 117105, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, Варшавское, д. 1А.

1.4. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества

- Совет директоров:

Блинов Николай Николаевич;

Попов Андрей Борисович;

Блинов Андрей Борисович;

Станкевич Николай Евгеньевич;

Попов Вадим Борисович.

- Ревизионная комиссия:

Курьянова Наталья Александровна;

Казанцев Станислав Геннадьевич;

Данько Марина Анатольевна.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления Обществом);
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – директор Станкевич Николай Евгеньевич

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Отсутствуют

1.7. Лицензии

- Лицензия №Л016-00110-77/00567159 от 30.07.2013 г. (Техническое обслуживание медицинских изделий)

1.8. Конечным бенефициаром общества является Блинов Николай 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 № 291224 от 29.12.2024 года с учетом внесения изменений с 1 января 2025г в части применения ФСБУ 28/2023, ФСБУ 4/2023.

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 10%. 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 №86н.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ14/2022, стоимостью более 100 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы НМА:

- базы данных.

Группа НМА после признания оценивается по первоначальной стоимости.

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

Наименование показателя (группа НМА)	Срок полезного использования (мес)
Базы данных	60

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 учет. 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.

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.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.
- прочие

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств :

Наименование показателя (группа ОС)	Срок полезного использования (мес)
Здания, строения, помещения	258-300
Производственное оборудование	60-250
Транспортные средства	84-230
Компьютерная и прочая офисная техника	60-215
Прочие	60-190

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.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежали проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.
Такая проверка проводилась в конце отчетного года и/или 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 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.

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», утверждённым 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», утвержденым приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения отражаются 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.

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.

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 способу 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)

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.

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

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.

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.

Способ расчета величины резерва: исходя из среднего заработка, количества положенных дней отпуска, с учетом страховых взносов.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

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 в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от реализации готовой продукции - **производство**
- выручка от выполнения работ, оказания услуг по ремонту и вводу в эксплуатацию оборудования - **услуги**
- выручка от реализации комплектующих к оборудованию - **торговля**

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
- курсовые разницы;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
- внереализационные доходы (оприходование ТМЦ, услуги банка и др.)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом оказания признается в бухгалтерском учете:
- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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 организации:

- материальные затраты
- амортизация основных средств
- расходы на оплату труда
- расходы на ремонт основных средств
- расходы на топливо, газ, электроэнергию и воду
- налоги и сборы
- расходы на командировки
- транспортные расходы
- аренда помещения
- расходы на спецодежду и производственный инвентарь
- расходы на обслуживание выпущенного оборудования
- расходы на телефон

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности
- расходы на услуги банка
- корректировка реализации прошлых периодов
- списание ОС по инвентаризации
- прочие внереализационные расходы

Коммерческие и управленческие расходы учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы отражаются в отчете о Финансовых результатах отдельно по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы отражаются в отчете о Финансовых результатах в составе себестоимости по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Расчеты по налогу на прибыль организации

Расчет налога на прибыль организаций, 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 статье «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, НДФЛ и страховых взносов. Сумма возврата ЕНП отражается по строке 4119 «Прочие поступления». Налог на прибыль, зачтенный по ЕНС, отражается по строке 4124. НДФЛ 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.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Отражение выплаты дивидендов строка 4322 (с НДФЛ)

Изменения в учетную политику

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 2025г.

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 2025г

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.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств 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 г. отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Первоначальная стоимость НМА, созданных Обществом, составляет:

(тыс. руб.)

Наименование НМА	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Базы данных	604	604	-

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

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

Выбытие НМА в 2025 г. не осуществлялось.

Отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

3.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлены в Таблицах 4.1-4.6 раздела 4. «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Стоимость основных средств	44 056	43 359	42 660
2	Амортизация	(33 949)	(31 960)	(29 744)
3	Право пользования активом (ППА)	19 310	11 672	5 614
4	Амортизация ППА	(8 719)	(5 687)	(2 864)
	Итого:	**20 698**	**17 384**	**15 666**

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2025 г.	43 359	(31 960)	697			(1 989)	44 056	(33 949)
	5210	за 2024 г.	42 660	(29 744)	761	(62)	62	(2 278)	43 359	(31 960)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2025 г.	1 593	(1173)	-	-	-	(137)	1 593	(1310)
	5211	за 2024 г.	1 409	(1 050)	184	-	-	(123)	1 593	(1 173)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025 г.	4 946	(4311)	455	-	-	(242)	5 401	(4 553)
	5212	за 2024 г.	4 779	(4 207)	229	(62)	62	(166)	4 946	(4 311)
Транспортные средства	5203	за 2025 г.	7 457	(6 565)	-	-	-	(347)	7 457	(6 912)
	5213	за 2024 г.	7 457	(6 036)	-	-	-	(529)	7 457	(6 565)
Другие виды основных средств	5204	за 2025 г.	6 169	(5 314)			-	(449)	6169	(5 763)
	5214	за 2024 г.	5 821	(4 662)	348	-	-	(652)	6169	(5 314)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025 г.	2 008	(1 708)	-	-	-	(114)	2 008	(1 822
	5215	за 2024 г.	2 008	(1 586)	-	-	-	(122)	2 008	(1 708)
Здания	5206	за 2025 г.	17 986	(12 889)	242	-	-	(700)	17 986	(13 588)
	5216	за 2024 г.	17 986	(12 203)	-	-	-	(686)	17 986	(12 889)
Земельные участки	5207	за 2025 г.	3 200	-	-	-	-	-	3 200	-
	5217	за 2024 г.	3 200	-	-	-	-	-	3 200	-

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составляет:

(тыс. руб.)

Неамортизируемые основные средства	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Земельный участок	3 200	3 200	3 200
Итого	**3 200**	**3 200**	**3 200**

По состоянию на 31.12.2025 пересмотр сроков полезного использования основных средств не выявил необходимости их изменения исходя из фактического использования и намерений организации.

Выбытие основных средств:

- в 2025 году не осуществлялось;

- финансовый результат от выбытия основных средств за 2024 год отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (свернуто) в сумме 1,2 тыс. руб.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., 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 отчётного периода – отсутствует.

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

3.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.4. Аренда

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
виды имущества, полученного в аренду	Склад для хранения материалов и офис в Москве (обособленное подразделение)	Склад для хранения материалов и офис в Москве (обособленное подразделение)	Склад для хранения материалов и офис в Москве (обособленное подразделение)
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	873	506	493
основание и порядок расчета процентной ставки	годовая ставка 12%	годовая ставка 12%	годовая ставка 12%
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей		-	-
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	Коммунальные платежи и другие аналогичные расходы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-	-	-
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	Склад для хранения материалов, субаренда под офис	Склад для хранения материалов, субаренда под офис	Склад для хранения материалов, субаренда под офис
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-	-
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Право пользования активом и обязательство по аренде по зданию склада были увеличены в связи с продлением срока действия договора на 1 год и изменение ставки НДС	Право пользования активом и обязательство по аренде по зданию склада были увеличены в связи с продлением срока действия договора на 1 год	-

Адреса арендуемых складских и производственных помещений:
- Московская область, Наро-Фоминский район, г. Апрелевка, ул. Августовская, д. 1/37 – склад площадью 371,40 кв.м. – договор аренды №59/2024/2025 от 01.10.2024. ООО «СКЛАД СЕРВИС»;
- Москва, Варшавское шоссе, д.1, стр.1-2 - офис площадью 23 м2 – договор субаренды №А-У-01/01 от 01.01.2023 НПАО «АМИКО».

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем:
- Общество не является арендодателем по договорам неоперационной (финансовой) аренды.;
- Общество не является арендодателем по договорам операционной аренды.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены :

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	486 426	583 352	508 569
Готовая продукция	24 756	25 752	55 220
Полуфабрикаты собственного производства	13 183	16 728	11 078
Итого:	**524 365**	**625 832**	**574 867**

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 обесценения не требуется.

В соответствии с приказом № 011225 от 01.12.2025г. проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

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

3.7. Дебиторская задолженность

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

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

№	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 203	65 043	86 455
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	148 425	141 059	190 672
3	Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	15 407	22 873	9 710
	задолженность по ЕНС	15 303	22 808	1 109
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			
5	Расчеты с подотчетными лицами	38	309	221
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 460	4 067	2 065
7	Резерв по сомнительным долгам	(1 050)	(1 050)	(1 050)
	ИТОГО	**227 483**	**232 301**	**288 074**

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

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2025 года являются:

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025
1	НПАО "АМИКО" (ИНН 7726005851)	131 264
2	Medicor Diagnostics LTD (Венгрия)	49 655
3	АО «РЕНТГЕНПРОМ» (ИНН 5017031616)	14 550

Общество на 31.12.2025 года имеет дебиторскую задолженность, признанную сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год
Всего	1 050	-	-	1 050
Дебиторская задолженность покупателей - ООО «НК МЕДИКА»	1 050	-	-	1 050

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.

3.8. 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	-	13	13	-
Р/с в банках	70 596	1 349 993	1 362 597	57 992
Валютные счета	-	261 859	261 859	-
Итого:	**70 596**	**1 611 853**	**1 624 457**	**57 992**

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 на остатках не числятся денежные средства в иностранной валюте.

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

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Кредитные линии Обществом не открывались и не использовались.
- Суммы денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, не устанавливались.
- Поручительства третьих лиц по обязательствам Общества не привлекались.
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа, отсутствуют.
- Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - отсутствуют.
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива - отсутствуют.

3.9. 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
1	расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств, ДМС, прочие расходы	762	591	7 384

3.10. 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	Стоимость	К- во	Стоимость	К- во	Стоимость
Акция обыкновенная	1 000	7 000	1 000	7 000	1 000	7 000

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных составляет 1 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества: 7 000 тыс. рублей

Конвертируемые ценные бумаги и договора о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 000 тыс. руб.

Акционеры Общества:

Наименование акционера	стоимость (тыс. руб.)	Размер (в процентах)
Непубличное акционерное общество «АМИКО», зарегистрировано Московской регистрационной палатой, Свидетельство № 754.071, дата государственной регистрации “07” апреля 1994г., ОГРН 1027700136860 от «19» августа 2002 года	5 250	75
Станкевич Николай Евгеньевич	1 400	20
Попов Вадим Борисович	350	5
ИТОГО:	**7 000**	**100**

Уставный капитал оплачен полностью.

Краткая информация о ценных бумагах, выпущенных эмитентом:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг
			Руб.	Шт.
Акция обыкновенная именная (вып.1)	1-01-63551-Н	1	7 000	1 000
ИТОГО по обыкновенным				1 000
ИТОГО				1 000

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 за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Обществом и считающихся его собственными акциями, выкупленными у акционеров.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций за вычетом средневзвешенного количества собственных акций, выкупленных у акционеров, составило 1000 штук за 2024 и 2025 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 на акцию:

За 2025 год составила: 58 343,19 руб.,
За 2024 год составила: 34 090,88 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)	764 888	740 560	906 560

За 2025 год получена прибыль в размере 58 343 тыс. руб.

Дивиденды в 2024 году акционерам Общества объявлены в сумме 200 000 тыс. руб., выплачены в размере 155 000 тыс. рублей в 2024 году и 45 000 тыс.рублей выплачены в 2025 году.
Дивиденды в 2025 году акционерам Общества объявлены в сумме 34 000 тыс. руб., выплачены в размере 34 000 тыс. рублей в 2025 году.

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 10 % от величины уставного капитала:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	700	700	700

Стоимость чистых активов:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	772 588	748 260	914 260

3.11. Кредиты и займы

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025 года - отсутствуют.

3.12. Прочие обязательства

Задолженность по арендным обязательствам - договорам аренды по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 920 тыс. руб. в том числе: долгосрочные обязательства в сумме

7 184 тыс. руб., перевод задолженности из долгосрочных обязательств в краткосрочные обязательства составил 3 736 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 арендные обязательства составляют:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	код строки Бухгалтерского баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 184	3 252	2 934
2	Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 736	2 877	-

Дополнительная информация об арендных обязательствах раскрыта в Таблицах п. 8.1, 8.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. 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	16 204	3 492	1 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 149	168 718	127 258
Расчеты по налогам и сборам	4 127	2 712	3 090
Расчеты с подотчетными лицами	27	75	210
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 441	3 014	440
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	45 000	-
ИТОГО	**75 948**	**223 011**	**132 007**

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

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются:

(тыс. руб.)

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025
1	НПАО "АМИКО" (ИНН 7726005851)	51 149

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетную дату 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	2 431	-	-
Налог на добавленную стоимость	1 635	2 636	3 027
Налог на имущество	28	44	31
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	33	32	32
Итого задолженность по налогам и сборам	4 127	2 712	3 090

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Таблицах п. 8.1, 8.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**.**

3.14. 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	10 545	10 259	(10 545)	-	10 259
в том числе: резерв по предстоящим отпуска	10 545	10 259	(10 545)	-	10 259

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

3.15. 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.

Выручка и себестоимость за 2025 год сформированы в соответствии с принятой учетной политикой. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году выручка от обычных видов деятельности составила 1 039 365 тыс. руб.,

Структура доходов (по видам)	Сумма в тыс. руб.	Доля, %
Доходы за 2025 год	**1 039 365**	**100**
в т.ч.		
от основной деятельности(выручка) в т.ч.	**1 039 365**	**100**
Производство	945 898	91,01
Услуги	16 260	1,56
Торговля	77 207	7,43
Доходы за 2024 год	**1 061 659**	**100**
в т.ч.		
от основной деятельности(выручка) в т.ч.	**1 061 659**	**100**
Производство	1 006 606	94,81
Услуги	14 233	1,35
Торговля	40 820	3,84

3.16. Затраты на производство (издержки обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2025 г	2024 г
материальные затраты	697 438	749 093
затраты на оплату труда	98 561	96 818
отчисления на социальные нужды	30 194	29 475
Амортизация	5 022	5 098
прочие затраты	38 780	49 494
фактическая себестоимость проданных товаров	40 558	28 278
Итого	**910 553**	**958 256**

Структура коммерческих расходов строка 2210 Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Реклама (вся кроме нормируемой)	-	-
Расходы на продажу	12 217	7 195
Прочие затраты на услуги, оказанные сторонними организациями для выполнения договоров продажи	-	8
Представительские расходы по налогу на прибыль	634	9
Итого	**12 851**	**7 212**

3.17. Прочие доходы и расходы

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

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Прочие доходы		
1	Курсовые разницы	6 898	4 139
2	Прочие доходы	5 664	3 043
3	Прочие ТМЦ (оприходование)	6 453	3 660
4	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	42 487
5	Штрафные санкции по договорам	914	-
	Итого:	**19 929**	**53 329**
	Прочие расходы		
1	Курсовые разницы	2 746	4 193
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 669	9 256
3	Гарантийный ремонт	28 953	36 415
4	НДС не принимаемый к налогообложению	12	103
5	Услуги банка	4 353	2 811
6	Корректировка реализации прошлых периодов	-	7 290
7	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	45 073
8	Расходы не учитываемые в целях налогообложения	3 874	407
9	Прочие расходы	1 299	880
10	Выбытие (списание) неликвидных запасов	5 411	-
	Итого	**56 317**	**106 428**

3.18. 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	79 578	43 092
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(19 895)	(8 618)
Постоянный налоговый (расход) доход	(1 340)	(103)
(Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч.	(21 235)	(9 002)
текущий налог на прибыль	(20 714)	(9 314)
отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(521)	312
пересчет ОНО и ОНА	-	(281)
налог на прибыль прошлых лет	0	0

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 20 714 тыс. руб.

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, арендных платежей по договорам аренды.

3.19. Информация об операциях 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.

(тыс. руб.)

Показатель	USD	EUR	CNY	ИТОГО
Положительная КР (счет БУ 91.01)	1 439	1 036	195	2 670
Отрицательная КР (счет БУ 91.02)	334	1 515	87	1 936

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

(тыс. руб.)

Показатель	EUR	USD	ИТОГО
Положительная КР (счет БУ 91.01)	1 113	3 115	4 228
Отрицательная КР (счет БУ 91.02)	628	182	810

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации – отсутствует.

3.20. Обеспечения и обязательства платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации:

Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2025г.:

№	наименования заемщика	наименования банка	вид кредитного продукта	Стоимость обеспечения (тыс. руб)	срок действия договора	
					с	по
1	АО «Рентгенпром»	ПАО «Совкомбанк»	Договор поручительства №2014/Я-ПЮ-1/24 от 05.06.2024	250 000	05.06.24	01.08.27
Итого				250 000		

Дополнительная информация раскрыта в Таблице п. 9 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**.**

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 58 343 тыс. руб.

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

4.2. Информация о прекращаемой деятельности

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

4.3. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

4.5. Информация о государственной помощи

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

4.6. События после отчетной даты.

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

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5%.

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

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2025 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

Дело № А40-86699/2025, Общество Истец, обратилось в Арбитражный суд г. Москвы к Московской таможне о взыскании процентов за пользование денежными

средствами на излишне уплаченные таможенные платежи. Решение первой инстанции вступило в законную силу. На отчетный период еще не рассмотрена кассационная жалоба Московской таможни.

Дело № А40-73934/2025, Общество Истец, обратилось в Арбитражный суд г. Москвы к Московской таможне о признании незаконным отказа от возврата НДС. Решение суда первой инстанции не вступило в законную силу, обжаловано в суд апелляционной инстанции. На отчетный период апелляционная жалоба не рассмотрена.

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

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

4.9. Информация о связанных сторонах

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

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами ЗАО «АЗРТ» является:
НПАО «АМИКО» -доля в УК 75%.

- АО «РЕНТГЕНПРОМ» (ИНН5017031616) – доля НПАО «АМИКО» в уставном капитале данной организации – 50,1%;
- 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%.

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

Вид хозяйственной операции	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Дебиторская задолженность (задолженность за оборудование поставленное, за услуги по ремонту оборудования)	147 164	140 009	189 622
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность (авансовые платежи по договору за оборудование)	51 208	168 072	123 329

Операции (входящие) с крупнейшими зависимыми организациями за 2024-2025гг.

	За 2025 год	**За 2024 год**
Продажа (с НДС и аналогичных обязательных платежей)	**1 025 445**	**1 034 197**
Продажа товаров	**1 011 759**	**1 021 646**
НПАО «АМИКО»	971 111	973 710
АО «РЕНТГЕНПРОМ»	40 499	16 179
ООО «РЕНТГЕН-КОМПЛЕКТ»	149	31 757
Продажа услуг	**13 334**	**12 250**
НПАО «АМИКО»	13 334	12 250
Прочий доход (доход от сдачи имущества в аренду)	**352**	**301**
НПАО «АМИКО»	298	301
ООО «СПЕЦМЕДПРИБОР»	50	-
ООО «РЕНТГЕН-КОМПЛЕКТ»	4	-

Операции (исходящие) с крупнейшими зависимыми организациями за 2024-2025гг.

	За 2025 год	**За 2024 год**
Приобретение (с НДС и аналогичных обязательных платежей)	**39 277**	**17 947**
Товаров	**39 277**	**17 947**
НПАО «АМИКО»	25 298	-
ООО «СПЕЦМЕДПРИБОР»	1 799	6 415
АО «РЕНТГЕНПРОМ»	-	72
ООО «РЕНТГЕН-КОМПЛЕКТ»	-	11 460
ООО «АМИКО АЙ ТИ»	12 180	-
Работ/услуг	**101**	**141**
НПАО «АМИКО»	101	141

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

К основному управленческому персоналу относятся руководители (директор, заместитель директора), члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

(тыс. руб.)

Показатель123родолрыи111	2025 г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6 024,7	5 960,3
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	5 464,1	5 622,9
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	459,6	248,2
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	101	89,2

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

4.10. 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 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику.

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 оказываемой услуги Обществом, 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
ЗАО «АЗРТ» Н.Е. Станкевич

30 марта 2026г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	604	(195)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-		604	(364)
	За 2024 г.	604	-	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-		604	(195)
в том числе: в т.ч. Базы данных	За 2025 г.	604	(195)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-		604	(364)
	За 2024 г.	604	-	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-		604	(195)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	604	(195)	-	-	(169)	-	-	-	-	-	-		604	(364)
	За 2024 г.	604	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	-		604	(195)
в том числе: в т.ч. Базы данных	За 2025 г.	604	(195)	-	-	(169)	-	-	-	-	-	-		604	(364)
	За 2024 г.	604	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	-		604	(195)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	240	409	604
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	43 359	(31 960)	697	-	-	(1 989)	-	-	-	-	-	44 056	(33 949)
	За 2024 г.	42 660	(29 744)	761	(62)	62	(2 278)	-	-	-	-	-	43 359	(31 960)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 593	(1 173)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	1 593	(1 310)
	За 2024 г.	1 409	(1 050)	184	-	-	(123)	-	-	-	-	-	1 593	(1 173)
Машины и оборудование (кроме офисного	За 2025 г.	4 946	(4 311)	455	-	-	(242)	-	-	-	-	-	5 401	(4 553)
	За 2024 г.	4 779	(4 207)	229	(62)	62	(166)	-	-	-	-	-	4 946	(4 311)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 457	(6 565)	-	-	-	(347)	-	-	-	-	-	7 457	(6 912)
	За 2024 г.	7 457	(6 036)	-	-	-	(529)	-	-	-	-	-	7 457	(6 565)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 169	(5 314)	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	6 169	(5 763)
	За 2024 г.	5 821	(4 662)	348	-	-	(652)	-	-	-	-	-	6 169	(5 314)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 008	(1 708)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	2 008	(1 822)
	За 2024 г.	2 008	(1 586)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	2 008	(1 708)
Здания	За 2025 г.	17 986	(12 889)	242	-	-	(700)	-	-	-	-	-	18 228	(13 588)
	За 2024 г.	17 986	(12 203)	-	-	-	(686)	-	-	-	-	-	17 986	(12 889)
Земельные участки	За 2025 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 200	-
	За 2024 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 200	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 672	(5 687)	7 638	-	-	(3 032)	-	-	-	19 310	(8 719)
	За 2024 г.	5 614	(2 864)	6 058	-	-	(2 823)	-	-	-	11 672	(5 687)
в том числе: Аренда (ООО "СКЛАД СЕРВИС")	За 2025 г.	10 315	(5 077)	7 608	-	-	(2 766)	-	-	-	17 923	(7 843)
	За 2024 г.	4 724	(2 559)	5 591	-	-	(2 518)	-	-	-	10 315	(5 077)
Аренда (АМИКО субаренда офис)	За 2025 г.	1 357	(610)	30	-	-	(266)	-	-	-	1 387	(876)
	За 2024 г.	890	(305)	467	-	-	(305)	-	-	-	1 357	(610)

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	17 498	14 184	12 466
Неамортизируемые основные средства - всего	3 200	3 200	3 200

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Директор _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.	625 832	-	2 940 484	(3 041 951)	-	-	X	X	524 365	-
	За 2024 г.	574 867	-	3 685 356	(3 634 391)	-	-	X	X	625 832	-
в том числе: Готовая продукция	За 2025 г.	25 752	-	772 045	(773 041)	-	-	-	-	24 756	-
	За 2024 г.	55 220	-	825 659	(855 127)	-	-	-	-	25 752	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	40 558	(40 558)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 281	(28 281)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	16 728	-	1 393 510	(1 397 055)	-	-	-	-	13 183	-
	За 2024 г.	11 078	-	1 979 661	(1 974 011)	-	-	-	-	16 728	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	12 851	(12 851)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 212	(7 212)	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	583 352	-	721 520	(818 446)	-	-	-	-	486 426	-
	За 2024 г.	508 569	-	844 543	(769 760)	-	-	-	-	583 352	-

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 _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	233 351	(1 050)	130 224	-	(135 042)	-	-	-	228 533	(1 050)
	За 2024 г.	289 124	(1 050)	202 089	-	(257 862)	-	-	-	233 351	(1 050)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141 059	(1 050)	55 293	-	(47 927)	-	-	-	148 425	(1 050)
	За 2024 г.	190 672	(1 050)	118 414	-	(168 028)	-	-	-	141 059	(1 050)
авансы выданные	За 2025 г.	65 043	-	65 098	-	(66 938)	-	-	-	63 203	-
	За 2024 г.	86 455	-	63 859	-	(85 272)	-	-	-	65 043	-
прочая	За 2025 г.	27 249	-	9 833	-	(20 177)	-	-	-	16 905	-
	За 2024 г.	11 996	-	19 815	-	(4 562)	-	-	-	27 249	-
Итого	За 2025 г.	233 351	(1 050)	130 224	-	(135 042)	-	-	X	228 533	(1 050)
	За 2024 г.	289 124	(1 050)	202 089	-	(257 862)	-	-	X	233 351	(1 050)

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	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 252	7 668	-	-	-	(3 736)	7 184
	За 2024 г.	2 934	6 057	-	(2 862)	-	(2 877)	3 252
в том числе: кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	За 2025 г.	3 252	7 668	-	-	-	(3 736)	7 184
	За 2024 г.	2 934	6 057	-	(2 862)	-	(2 877)	3 252
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	225 888	72 068	-	(222 008)	-	3 736	79 684
	За 2024 г.	132 007	219 475	1	(128 472)	-	2 877	225 888
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 492	15 635	-	(2 923)	-	-	16 204
	За 2024 г.	1 009	2 778	-	(295)	-	-	3 492
авансы полученные	За 2025 г.	168 718	51 149	-	(168 718)	-	-	51 149
	За 2024 г.	127 258	168 701	-	(127 241)	-	-	168 718
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 712	1 415	-	-	-	-	4 127
	За 2024 г.	3 090	13	1	(392)	-	-	2 712
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	3 089	3 869	-	(2 490)	-	-	4 468
	За 2024 г.	650	2 983	-	(544)	-	-	3 089
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	45 000	-	-	(45 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	45 000	-	-	-	-	45 000
Обязательство по аренде	За 2025 г.	2 877	-	-	(2 877)	-	3 736	3 736
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	2 877	2 877
Итого	За 2025 г.	229 140	79 736	-	(222 008)	-	X	86 868
	За 2024 г.	134 941	225 532	1	(131 334)	-	X	229 140

8. Обязательства

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 545	10 259	(10 545)	-	10 259
	За 2024 г.	9 712	10 330	(9 497)	-	10 545

Директор _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	250 000	250 000	240 210

Директор _____ Станкевич Николай Евгеньевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.