

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДИАГНОСТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ - СИБИРЬ»
за 2025 год

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды экономической деятельности	4
1.3. Информация об органах управления	5
2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности	5
2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам	5
2.2. Допущение о непрерывности деятельности	6
2.3. Неопределенность оценочных значений	7
2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета	7
2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год	7
2.6. Организация и формы бухгалтерского учета	7
2.7. Существенность информации	8
2.8. Инвентаризация имущества и обязательств	8
ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
3.1. Основные средства	9
3.2. Права пользования активами	10
3.3. Незавершенное строительство (капитальные вложения)	10
4. Отложенные налоги	10
5. Запасы	11
6. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
8. Капитал	14
8.1. Уставный капитал	14
Информация о контролирующих лицах	14
8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
9. Кредиты и займы	14
10. Оценочные обязательства	15
ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	15
11. Доходы по обычным видам деятельности	15
12. Расходы по обычным видам деятельности	16
13. Процентные доходы и расходы	16
14. Прочие доходы и расходы	16
15. Налог на прибыль	17
16. Условные активы и обязательства	18
17. Операции со связанными сторонами	18
18. События после отчетной даты	20
19. Анализ рисков деятельности	20
ИЗМЕНЕНИЕ УРОВНЯ РИСКОВ	21

	ОГРАНИЧЕНИЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	21
20.	Информация о затратах на модернизацию и инновации	21
21.	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	21
22.	Информация о концессионных соглашениях	21
23.	Информация об экологической деятельности	21
24.	Иная информация.....	21

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Диагностические системы- Сибирь», в дальнейшем именуемое «Общество» или «Организация», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Диагностические системы- Сибирь»**,
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ООО «Диагностические системы- Сибирь»**.

Регистрационные данные:

- ИНН: 2465091580
- КПП: 246501001
- ОГРН: 1052465051760
- Дата государственной регистрации: 17 мая 2005г.
- Общество создано на неограниченный срок.

Юридический и почтовый адрес: 660022, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, дом № 16, корпус Д.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2025г.	2024г.	2023г.
40	38	40

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет обособленное подразделение в г. Чита. Обязанность по уплате налогов на обособленное подразделение не возложена.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Общая численность по состоянию на 31.12.2025 г., чел.
Обособленное подразделение ООО "Диагностические системы-Сибирь" в г. Чита	672007, г. Чита, ул. Новопроточная, д.1 стр. 2 пом. 4	3

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности согласно Уставу Общества и ОКВЭД является:

Основной вид деятельности:

- Код ОКВЭД: 46.46.1
 - Описание: Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

1.3. Информация об органах управления

Едиличный исполнительный орган:

• **Директор:** Сергеев Александр Петрович. Период полномочий: с 24 апреля 2025г. по 24 апреля 2030г.

• **Главный бухгалтер:** Зайцева Наталья Николаевна.

Положение о едиличном исполнительном органе отсутствует. Положение о Совете директоров отсутствует. Положение об общем собрании участников отсутствует.

2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 28.12.24 г. № 29-ПР.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (Форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год (Форма 0710004);
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год (Форма 0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отчетность представлена в валюте Российской Федерации (российских рублях) в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями к достоверности, установленными пунктом 69 ФСБУ 4/2023, исходя из следующих принципов:

- формирование информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности, в соответствии с федеральными стандартами;
- нейтральность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- последовательное применение содержания и форм бухгалтерской отчетности от одного отчетного периода к другому;
- наличие сравнительных показателей за аналогичные предшествующие отчетные периоды;
- существенность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- обособленное раскрытие существенной информации об отдельных объектах бухгалтерского учета.

В формах 0710001 и 0710002 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф.5.4» означает «форма и ее номер. номер раздела».

Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики организации обусловлены вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», полностью заменяющего требования ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Данное изменение квалифицируется как обязательное изменение учетной политики, связанное с изменением требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Корректировка входящих остатков:

В 2025 году корректировка входящих остатков не проводилась.

Ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные относящиеся к отчетным периодам, отраженным в ранее утвержденных отчетностях за прошлые года, но выявленные и исправленные до утверждения отчетности за текущий период отсутствуют.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.2. Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет намерений ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. У руководства отсутствует информация о существенных неопределенностях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность проведена руководством с учетом всей доступной информации о будущем, охватывающем период не менее 12 месяцев с отчетной даты, включая:

- финансовое положение Общества;
- планируемые денежные потоки;
- наличие источников финансирования;
- прогнозируемые финансовые результаты;
- инвестиционные планы;

- анализ рыночной среды и условий ведения бизнеса.

2.3. Неопределенность оценочных значений

При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценочные значения, которые оказывают существенное влияние на величины, отраженные в отчетности. Оценочные значения основаны на информации, доступной на дату составления отчетности.

Основные области применения профессиональных суждений и оценочных значений:

а) **Резерв по сомнительным долгам** – оценка ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности основана на анализе финансового состояния дебиторов, истории погашения задолженности, экономической ситуации и прочих доступных данных;

б) Оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам.

2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, предусмотренных п. 20.1 ПБУ 1/2008, в отчетном году не установлено.

2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

На 2026 год в учетную политику Общества не планируется вносить существенных изменений.

В 2026 году планируется:

- Мониторинг обновлений – Ежеквартальное отслеживание публикаций проектов ФСБУ на сайте Минфина России и уведомление руководства о ключевых изменениях
 - Анализ влияния – Проведение оценки влияния ФСБУ 9/2025, 10/2025 и других стандартов на показатели отчетности Общества.
 - Подготовка квалификации – Организация обучения бухгалтерского персонала новым методам учета до вступления стандартов в силу.
 - Актуализация учетной политики – Разработка предварительных редакций изменений в учетную политику на основе проектов ФСБУ.
 - Информатизация – Согласование с поставщиком программного обеспечения для бухгалтерского учета о возможности внедрения новых функций.

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Диагностические системы- Сибирь» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.
- форма ведения бухгалтерского учета: автоматизированная
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

Ответственные лица:

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации;
- Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.7. Существенность информации

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 4/2023 информация является существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие критерии существенности:

Количественный критерий:

- Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если его величина составляет не менее 10% величины соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, либо если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008; п. 44 ФСБУ 4/2023).
- Для отдельных показателей может устанавливаться индивидуальный уровень существенности с учетом специфики деятельности.

Качественный критерий:

Информация может быть признана существенной независимо от количественного критерия, если:

- она касается объектов, имеющих особое значение для деятельности Общества;
- ее непредставление может повлиять на экономические решения пользователей;
- она требует обязательного раскрытия в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Существенные показатели раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно. Несущественные показатели могут объединяться в группы при условии, что их общая величина является существенной.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (до вступления в силу ФСБУ 28/2023);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», действует с 1 апреля 2025г.

Периодичность проведения инвентаризации:

Инвентаризация основных средств и проводится один раз в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов, денежных средств, финансовых вложений, расчетов проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты инвентаризации:

Результаты инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

- излишки имущества приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и относятся на прочие доходы;
- недостачи и потери от порчи ценностей относятся на виновных лиц, а при отсутствии виновных лиц – на финансовые результаты (прочие расходы).

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты, не признаваемые основными средствами по лимиту (п. 5 ФСБУ 6/2020). Активы, удовлетворяющие критериям признания ОС, но стоимость которых не превышает установленный Обществом лимит (100 000 руб. за единицу), не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Для обеспечения контроля за наличием и движением указанных объектов ведётся забалансовый учёт на счёте МЦ- Материальные ценности в эксплуатации.

Переоценка и обесценение ОС:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Срок полезного использования ОС:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблицах 4.1, 4.3, 4.4.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог или иное обеспечение обязательств, отсутствуют.

На основные средства судебными органами арестов не наложено.

Обесценение или утраты объектов основных средств, предоставленных Обществом другими лицами не выявлено.

Факторы пересмотра элементов амортизации отсутствуют.

3.2. Права пользования активами

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

На основании того, что Общество является субъектом малого предпринимательства, Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

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.

В следствии того, что Обществом принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.3. Незавершенное строительство (капитальные вложения)

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения – затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление внеоборотных активов.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество отражает ОНА и ОНО свернуто.

В течение 2024 года величина текущего и отложенных налогов на прибыль определялась исходя из налоговой ставки 20%. С 1 января 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу

отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» базовая ставка по налогу на прибыль выросла до 25%. В связи с этим данные по отложенным налогам по состоянию на 31.12.24 были пересчитаны по ставке 25% с отражением результата по соответствующим статьям отчета о прибылях и убытках (по аналогии с отражением изменения в оценочных значениях).

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Сырье и материалы

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10.04 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Товары

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Переходящий остаток, транспортных расходов, относящийся к остатку товаров, нерезализованных на конец месяца, и отраженный на счете 44 по аналитике «Затраты на доставку товаров до складов организации» учитывается в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2025, 2024 г. не было.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

Классификация задолженности:

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков погашения:

- краткосрочная – платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная – платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам:

Общество создает резервы по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочим дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании приказа директора и инвентаризации дебиторской задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Списание задолженности:

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Раскрытие информации:

В пояснениях к бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность раскрывается развернуто, включая задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили 3 692,21 тыс. руб. и отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам не создан в силу отсутствия оснований для формирования.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об остатках, структуре и движении кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках;
- денежные средства в пути (переводы в пути);
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев отчетном в отчетном году-отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств:

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС отражается свернуто:

В строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

В строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Проценты, начисляемые банком на неснижаемый остаток денежных средств на банковском счете, отраженные в отчете о финансовых результатах в строке 2320 «Проценты к получению», отражены в отчете о движении денежных средств в строке 4119 «Прочие поступления».

Денежные средства и их эквиваленты:

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
Наличные в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах в банках	27 209,37	24 090,01
Средства на специальных счетах в банках	605,27	284,05
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	27 814,64	24 374,06

В Обществе отсутствуют денежные средства, находящиеся в залоге.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

8. Капитал

8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 000 тыс. руб.

Единственный участник Общества - Бурков Анатолий Николаевич, которому принадлежит 100 % уставного капитала. Уставный капитал внесен в размере 100 %.

Информация о контролирующих лицах

В соответствии с требованиями подпункта «д» пункта 46 ФСБУ 4/2023 раскрывается информация о контролирующих лицах организации.

Конечный бенефициар (контролирующее лицо):

- Бурков Анатолий Николаевич, гражданство РФ.
- Способ осуществления контроля: прямое участие.
- Доля участия -100 %

8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыты в Отчете об изменениях капитала.

На основании решений единственного участника Общества № 71 от 25.08.2025г. и №72 от 27.11.2025г. в 2025 году из нераспределенной прибыли Общества по итогам работы за 2024 год начислены дивиденды в пользу единственного участника Общества *на сумму 77 791,48 тыс. руб.* и премия административно- управленческому персоналу Общества *на сумму 4 143,62 тыс. руб.*

Выплата в пользу единственного участника Общества (дивиденды) составила *62 791,48 тыс.руб;* в пользу административно- управленческого персонала *Общества – 1 710,90 тыс.руб.*

Оставшиеся суммы выплачены до 26 января 2026 г.

Выплаты отражены по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» и по строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменении капитала за 2025г.

9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены равномерно в течение срока займа.

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представлены ниже.:

<i>Показатель</i>	<i>Сумма на 31.12.2025</i>	<i>Дата выдачи</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>% ставка</i>	<i>Сумма начисленных процентов</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	0,00				643,81
Договор займа №ИП/ДССиб от 24.12.2024г. ИП Бурков А.Н.	0,00	25.12.2024	30.06.2025	21	643,81

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение займодавцем договора займа в 2025 году отсутствовало.

10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На основании приказа директора №25-ПР от 30.12.2025г. о создании резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете начислено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на конец отчетного периода в размере - 2 540,54 тыс. руб., в том числе: оценочное обязательство по вознаграждениям работникам - 1 951,26 тыс.руб.; оценочное обязательство по страховым взносам и взносам от НС и ПЗ- 589,28 тыс.руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно (на последнее число года (31 декабря). Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11. Доходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товаров, остальные доходы являются прочими.

Момент признания выручки:

Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на товары к покупателю.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Выручка за отчетный год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи» за минусом НДС.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

<i>Показатель</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Оптовая торговля изделиями мед. назначения	724 327,21	707 882, 96
Итого выручка от продаж:	724 327,21	707 882, 96

12. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с учетом суммы транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров (рассчитывается исходя из среднего процента за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца).

Коммерческие расходы

Общество занимается исключительно торговыми операциями и все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, считаются, расходами, связанными с куплей-продажей товаров и учитываются в бухгалтерском учете на счете 44 «Изддержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме (исключение составляют расходы на транспортировку товаров до места хранения (перепродажи)).

Аналитический учет по счету 44 ведется по статьям расходов.

Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы".

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Процентные доходы и расходы

Процентные доходы и расходы Общества представляют собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>За 2025 год</i>		<i>За 2024 год</i>	
	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам		643, 81		
Прочие доходы (расходы)	3 817, 30		7 183, 45	60,25
Итого процентных доходов и расходов	3 817, 30	643, 81	7 183, 45	60,25

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году).

Раскрытие информации о прочих расходах и доходах 2025-2024г.:

<i>Наименование Показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	2 847,55	7 081,68
Сдача имущества в аренду	1 974,58	2 436,34
Услуги оказанные	579,19	1 226,78
Доходы от реализации Основных средств	254,17	3 405,00
Прочие	39,61	13,55
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	9 560,01	12 883,17
Расходы от реализации Основных средств	-	2 359,47
Налоги и сборы	950,98	1 393,93
Амортизация имущества в аренде	2 556,06	2 452,38
Расходы на услуги банков	221,07	245,73
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	49,70	89,65
Прочие внереализационные доходы (расходы), в том числе:	5 782,20	6 342,01
<i>Благотворительная помощь</i>	3 687,03	6 020,32

15. Налог на прибыль

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

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	83 110,00	104 314,00
2	Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.:	22 532,00	-22 410,00
2.1	<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>22 646,00</i>	<i>-22 597,00</i>
2.2	<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>114,00</i>	<i>187,00</i>

<i>величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения</i>			
3	Налоговая ставка по налогу на прибыль	25%	20%
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	- 20 777,00	-20 863,00
5	Постоянные налоговые расходы (доходы)	- 1 755,00	-1 547,00
<i>Справочно: пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.24г составил 31,00 тыс. рублей.</i>			

16. Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства, а именно:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требованиям ПБУ 8/2010.

17. Операции со связанными сторонами

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- **Операции со связанными сторонами Общества по Бенефициарному владельцу:**

<i>№</i>	<i>Связанные стороны, наименование</i>	<i>Вид связи</i>	<i>Форма расчета</i>
1	ИП Бурков А.Н.	Участник Общества, бенефициарный владелец	Безналичная
2	ООО «НПО Диагностические системы»	Общие учредители (более 50 % долей)	
3	ООО «ДС»		
4	ООО "ДС-Логистик"		
5	ООО «ДС-Урал»		
6	ООО«ДС-СПб»		
7	ООО «Реми»		

Связанные стороны, наименование	Вид операции	Договор	Условия и сроки завершения расчетов	2025 г.			2024 г.		
				Общая сумма товаров/ услуг и т.д.	ДЗ на 31 дек	КЗ на 31 дек	Общая сумма товаров/ услуг и т.д.	ДЗ на 31 дек	КЗ на 31 дек
ИП Бурков А.Н.	краткосрочный займ	договор займа №ИП/ДССи6241225 от 25.12.2024г	возврат денежных средств до 30.06.25г.	0	0	0	15 060,25	0	15 060,25
ООО «НПО "Диагностические системы"	поставка товара (изделия мед. назначения); оказание услуг : юридические, консультационные, техническое обслуж.мед.техники	дилерский дог № 1232 от 01.10.2008 г.; договор №3/2-Ю от 01.03.2013г.;№26-10-17У от 26.10.2017г.	оплата денежными средствами, отсрочка по оплате товара 50 дней., на опред. группы товара -предоплата	351 881,99	309,70	30 916,74	323 098,76	6 174,71	21 908,81
ООО "ДС"	поставка товара (изделия мед. назначения); услуги по подготовке конференции	договор поставки №54 от 09.01.2019,№101 от 01.04.2024г.;договор №2 от 14.01.2016г.	оплата ден.ср, ,отсрочка по оплате товара 30 дней; на опред. группы товара -предоплата	7 071,95	0,00	47,73	6 123,10	0	28,33
ООО "ДС-Логистик"	транспортно-экспедиционные услуги	договор №07/2015 от 01.10.2015г.	оплата денежными средствами	15 662,06	0,00	385,41	13 669,96	0	0
ООО «ДС-Урал»	реализация товаров (изделия мед. назначения)	договор K0035-0001 от 12.05.2025г.	оплата денежными средствами	268,88	0,00	0,00	0	0	0
	поставка товаров (изделия мед. назначения)	договор №25У-0001229 от 28.04.2025г.		51,00	0,00	0,00	0	0	0
ООО«ДС-СПб»	реализация товаров (изделия мед. назначения)	договор №K0030 от 27.03.2025г.	оплата денежными средствами	9,06	0,00	0,00			
ООО «Реми»	реализация товаров (изделия мед. назначения)	договор №K0032 от 17.04.2023г.;№K0020 от 14.02.2025г.	оплата денежными средствами	149,94	0,00	0,00	136,2	0	0

• **Связанные стороны: ключевой управленческий персонал:**

Премияльное вознаграждение за рационализаторские предложения, концепции, внедрение которых позволило повысить эффективность работы организации, а также за активное участие в деятельности Общества основному управленческому персоналу Общества за отчетный период составило 25 682,79 тыс. рублей.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Общество не выплачивало в 2025 году и 2024 году долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого

персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

19. Анализ рисков деятельности

Информация о рисках раскрывается в соответствии с п. 6 Приказа Минфина РФ № 34н и п. 44–47, 61 ФСБУ 4/2023.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты, а именно,

- **Страновые риски** обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран, в которых организация осуществляет деятельность. В связи с введением экономических санкций в отношении РФ, существует риск падения выручки по продукции импортного производства.

-**Региональные риски** связаны с экономическими, политическими и социальными условиями отдельных административных или географических регионов. Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Указанные риски не оказывают по оценке менеджмента негативного воздействия на деятельность Общества.

- **Репутационный риск** не характерен для Общества.

- **Финансовые риски.**

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Указанные риски не являются значимыми для Общества. Общество не предоставляет средств (риск ликвидности), хозяйственные связи с контрагентами являются устойчивыми и длительными.

-**Социальные риски.** Риски, связанные с персоналом.

Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением доходных вложений в материальные ценности) - всего	3а 2025 г.	12 998	(9 352)	8 140	(2 851)	217	(2 094)	-	-	-	-	-	-	16 799	(11 229)
	3а 2024 г.	13 128	(7 954)	10 037	(1 272)	130	(1 528)	-	-	-	-	-	-	12 998	(9 352)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 217	(2 176)	4 123	(2 851)	217	(29)	-	-	-	-	-	-	2 000	(1 988)
	3а 2024 г.	2 217	(2 147)	10 037	(1 142)	-	(29)	-	-	-	-	-	-	2 217	(2 176)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	3а 2024 г.	307	(280)	-	(71)	71	(27)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 151	(6 690)	4 017	-	-	(2 046)	-	-	-	-	-	-	14 168	(8 736)
	3а 2024 г.	10 151	(5 237)	-	-	-	(1 453)	-	-	-	-	-	-	10 151	(6 690)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	192	(48)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	192	(67)
	3а 2024 г.	192	(29)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	192	(48)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	202	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202	(202)
	3а 2024 г.	262	(262)	-	(59)	59	-	-	-	-	-	-	-	202	(202)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	3а 2025 г.	12 671	(2 094)	-	-	929	(2 556)	-	-	-	-	-	-	14 160	(3 721)
	3а 2024 г.	6 598	(216)	-	(2 822)	575	(2 452)	-	-	-	-	-	-	12 671	(2 094)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	12 671	(2 094)	-	-	929	(2 556)	-	-	-	-	-	-	14 160	(3 721)
	3а 2024 г.	6 598	(216)	-	(2 822)	575	(2 452)	-	-	-	-	-	-	12 671	(2 094)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	16 008	14 223	11 556
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 451	10 618	6 452
Офисное оборудование	-	-	27
Транспортные средства	5 432	3 461	4 914
Производственный и хозяйственный инвентарь	125	144	163
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	52 894	-	485 650	(489 647)	-	-	X	X	48 896	-
	За 2024 г.	76 906	-	460 334	(484 346)	-	-	X	X	52 894	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	11 160	(11 163)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	67	-	9 851	(9 910)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	50 817	-	455 415	(459 487)	-	-	-	-	46 745	-
	За 2024 г.	73 671	-	433 682	(456 536)	-	-	-	-	50 817	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 069	-	19 075	(18 997)	-	-	-	-	2 147	-
	За 2024 г.	3 169	-	16 801	(17 900)	-	-	-	-	2 069	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 865	-	34 186	-	(53 439)	-	-	-	35 613	-
	За 2024 г.	24 887	-	51 714	-	(21 736)	-	-	-	54 865	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 127	-	3 852	-	(9 127)	-	-	-	3 852	-
	За 2024 г.	5 743	-	9 127	-	(5 743)	-	-	-	9 127	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 547	-	26 269	-	(40 457)	-	-	-	27 359	-
	За 2024 г.	15 968	-	39 461	-	(13 882)	-	-	-	41 547	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 259	-	4 065	-	(3 025)	-	-	-	4 299	-
	За 2024 г.	2 969	-	2 297	-	(2 007)	-	-	-	3 259	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	811	-	-	-	(811)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	811	-	-	-	-	-	811	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	104	-	-	-	(1)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	179	-	-	-	(75)	-	-	-	104	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	18	-	(28)	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	54 865	-	34 186	-	(53 439)	-	-	X	35 613	-
	За 2024 г.	24 887	-	51 714	-	(21 736)	-	-	X	54 865	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 743	62 630	-	(59 743)	-	-	62 630
	За 2024 г.	19 918	59 478	-	(19 653)	-	-	59 743
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 400	31 574	-	(23 400)	-	-	31 574
	За 2024 г.	670	23 400	-	(670)	-	-	23 400
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 685	1 990	-	(3 685)	-	-	1 990
	За 2024 г.	6 047	3 420	-	(5 782)	-	-	3 685
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	-	60	-	-	-	-	60
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	469	1 328	-	(469)	-	-	1 328
	За 2024 г.	983	469	-	(983)	-	-	469
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 779	6 258	-	(11 779)	-	-	6 258
	За 2024 г.	6 272	11 779	-	(6 272)	-	-	11 779
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 177	1 424	-	(2 177)	-	-	1 424
	За 2024 г.	1 364	2 177	-	(1 364)	-	-	2 177
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 141	2 624	-	(3 141)	-	-	2 624
	За 2024 г.	4 583	3 141	-	(4 583)	-	-	3 141
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	2 433	-	-	-	-	2 433
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 743	62 630	-	(59 743)	-	X	62 630
	За 2024 г.	19 918	59 478	-	(19 653)	-	X	59 743

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 110	2 541	2 110	-	2 541
	За 2024 г.	2 051	2 110	2 051	-	2 110
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	2 110	2 541	2 110	-	2 541
	За 2024 г.	2 051	2 110	2 051	-	2 110

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	469 012	451 072
Затраты на оплату труда	93 154	85 278
Отчисления на социальные нужды	16 690	14 221
Амортизация	2 094	1 528
Прочие затраты	56 805	51 693
Итого по элементам	637 755	603 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(77)	1 099
Итого расходы по обычным видам деятельности	637 678	604 891