

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	112	(19)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	112	(56)
	3а 2024 г.	-	-	112	-	-	(19)	-	-	-	-	-	112	(19)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	112	(19)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	112	(56)
	3а 2024 г.	-	-	112	-	-	(19)	-	-	-	-	-	112	(19)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	56	93	-
в том числе: Программы ЭВМ	56	93	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	(18)	(112)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	(18)	(112)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	306	229	(238)	297	-
	3а 2024 г.	-	320	(14)	306	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	306	229	(238)	297	-
	3а 2024 г.	-	320	(14)	306	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	141 716	(96 213)	16 489	(376)	362	(9 621)	-	-	-	-	-	157 830	(105 471)	
	3а 2024 г.	126 468	(86 485)	17 272	(2 024)	2 024	(11 752)	-	-	-	-	-	141 716	(96 213)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	133 200	(93 401)	2 784	(376)	362	(9 049)	-	-	-	-	-	135 609	(102 088)	
	3а 2024 г.	117 952	(83 891)	17 272	(2 024)	2 024	(11 534)	-	-	-	-	-	133 200	(93 401)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 356	(1 052)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	6 356	(1 054)	
	3а 2024 г.	6 356	(1 035)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	6 356	(1 052)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 161	(1 759)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	2 161	(1 873)	
	3а 2024 г.	2 161	(1 559)	-	-	-	(201)	-	-	-	-	-	2 161	(1 759)	
Капитализированная стоимость ремонта арендованного имущества	3а 2025 г.	-	-	13 705	-	-	(456)	-	-	-	-	-	13 705	(456)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	6 358	-	-	-	-	-	-	6 358	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 358	-	-	-	-	-	-	6 358	-
	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	58 716	45 504	39 983
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 520	39 799	34 061
Транспортные средства	11 660	5 303	5 320
Производственный и хозяйственный инвентарь	287	401	602
Капитализированная стоимость ремонта арендованного имущества	13 249	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	7 265	-	-	(7 265)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 251	-	-	(17 251)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 358	-	-	(6 358)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	907	-	-	(907)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 251	-	-	(17 251)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	15 582	-	-	(15 582)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
в том числе: Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 877	-	-	(1 877)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
Арендованное имущество (машины и оборудование)	3а 2025 г.	-	-	13 705	-	-	(13 705)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 590	(90)	1 017 331	(1 024 771)	90	-	-	-	6 150	-
	За 2024 г.	14 090	(90)	520 580	(521 080)	-	-	-	-	13 590	(90)
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	13 500	-	1 017 331	(1 024 681)	-	-	-	-	6 150	-
	За 2024 г.	14 000	-	520 580	(521 080)	-	-	-	-	13 500	-
Займы	За 2025 г.	90	(90)	-	(90)	90	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	90	(90)
Итого	За 2025 г.	13 590	(90)	1 017 331	(1 024 771)	90	-	-	-	6 150	-
	За 2024 г.	14 090	(90)	520 580	(521 080)	-	-	-	-	13 590	(90)

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	3а 2025 г.	3 696	-	10 856	(11 402)	-	-	X	X	3 151	-
	3а 2024 г.	3 721	-	9 405	(9 429)	-	-	X	X	3 696	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 696	-	10 856	(11 402)	-	-	-	-	3 151	-
	3а 2024 г.	3 721	-	9 405	(9 429)	-	-	-	-	3 696	-

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.	7 331	(4 391)	2 520	-	(7 311)	-	4 391	-	2 540	-
	За 2024 г.	5 779	(4 105)	2 942	278	(1 669)	-	(286)	-	7 331	(4 391)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61	(1)	118	-	(60)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	186	-	60	-	(186)	-	(1)	-	61	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 964	-	1 831	-	(1 964)	-	-	-	1 831	-
	За 2024 г.	1 215	-	1 964	-	(1 215)	-	-	-	1 964	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	1	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по беспроцентным займам выданным	За 2025 г.	1 981	(1 500)	-	-	(1 981)	-	1 500	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	(1 500)	481	-	-	-	-	-	1 981	(1 500)
Проценты по займам, выданным бывшим работникам	За 2025 г.	1 182	(1 182)	-	-	(1 182)	-	1 182	-	-	-
	За 2024 г.	1 175	(1 175)	7	-	-	-	(7)	-	1 182	(1 182)
Неустойка за нарушение договорных обязательств (по решению суда)	За 2025 г.	1 709	(1 709)	-	-	(1 709)	-	1 709	-	-	-
	За 2024 г.	1 430	(1 430)	-	278	-	-	(278)	-	1 709	(1 709)
Расчеты по страхованию имущества и ответственности	За 2025 г.	265	-	396	-	(265)	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	268	-	265	-	(268)	-	-	-	265	-
Расчеты за предоставленные права пользования ПО ("программы как услуги")	За 2025 г.	165	-	176	-	(151)	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	-	-	-	165	-
Итого	За 2025 г.	7 331	(4 391)	2 520	-	(7 311)	-	4 391	X	2 540	-
	За 2024 г.	5 779	(4 105)	2 942	278	(1 669)	-	(286)	X	7 331	(4 391)

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	-	-	2 683	-	2 675	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей и предоплат)	-	-	1	-	-	-
проценты по займам, выданным бывшим работникам	-	-	1 182	-	1 175	-
расчеты по беспроцентным займам выданным	-	-	1 500	-	1 500	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	55 622	-	-	(7 380)	-	3 988	52 230
	3а 2024 г.	65 420	-	-	(10 190)	-	392	55 622
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	52 200	-	-	(7 380)	-	-	44 820
	3а 2024 г.	58 010	-	-	(10 190)	-	4 380	52 200
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 422	-	-	-	-	3 988	7 410
	3а 2024 г.	7 410	-	-	-	-	(3 988)	3 422
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 310	5 548	-	(10 298)	(4)	(3 988)	5 568
	3а 2024 г.	13 956	4 481	-	(3 720)	(14)	(392)	14 310
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	316	316	-	(316)	-	-	316
	3а 2024 г.	359	316	-	(359)	-	-	316
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	48	34	-	(24)	(4)	-	54
	3а 2024 г.	55	26	-	(20)	(14)	-	48
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	6	7	-	(6)	-	-	7
Расчеты по операционной аренде	3а 2025 г.	39	271	-	(39)	-	-	271
	3а 2024 г.	190	39	-	(190)	-	-	39
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 820	-	-	(5 820)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 200	-	-	-	-	(4 380)	5 820
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 988	-	-	-	-	(3 988)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	3 988	3 988
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	483	493	-	(483)	-	-	493
	3а 2024 г.	63	483	-	(63)	-	-	483
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	958	1 254	-	(958)	-	-	1 254
	3а 2024 г.	832	958	-	(832)	-	-	958
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 650	-	-	(2 650)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 251	2 650	-	(2 251)	-	-	2 650
Обязательство по аренде (финансовая аренда)	3а 2025 г.	-	3 170	-	-	-	-	3 170
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	69 932	5 548	-	(17 678)	(4)	X	57 798
	3а 2024 г.	79 376	4 481	-	(13 910)	(14)	X	69 932

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.	3 864	5 927	5 146	16	4 628
	За 2024 г.	3 322	4 835	4 287	7	3 864
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 864	5 927	5 146	16	4 628
	За 2024 г.	3 322	4 835	4 287	7	3 864

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	18 682	18 574
Затраты на оплату труда	63 773	54 682
Отчисления на социальные нужды	14 494	11 164
Амортизация	9 658	11 770
Прочие затраты	21 003	14 457
Итого по элементам	127 610	110 647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 610	110 647

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МФЦ «Рубин» за 2025 год. Отчетность подготовлена по российским стандартам бухгалтерского учета – РСБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

1. Общие сведения

Полное и сокращенное название компании	Общество с ограниченной ответственностью «Медико-Фармацевтический Центр «Рубин», ООО «МФЦ «Рубин» (далее по тексту – Общество)
Адрес	Адрес: 623406, Свердловская область, гор. Каменск-Уральский, ул. Каменская, д.25
Дата госрегистрации и номер ОГРН, ИНН	Дата записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица 13.01.2012, ОГРН 1126671000213, ИНН 6671386868
Численность сотрудников	Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 47 человек. Из числа основных сотрудников численность пенсионеров – 9 чел., предпенсионеров – 1 чел. Организация обязана предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов -1 чел.
Уставный капитал компании и состав учредителей	Уставный капитал сформирован и оплачен полностью в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей. Состав учредителей и их доли в уставном капитале: Сычев Вячеслав Михайлович - 80% доли собственности в уставном капитале, Кабанова Инна Владимировна - 10% доли собственности в уставном капитале, Давыдкин Павел Николаевич – 10% доли собственности в уставном капитале.
Дочерние компании	Нет
Обособленные подразделения и филиалы	Нет
Исполнительный орган общества	Исполнительным единоличным органом общества решением общего собрания участников Общества, протокол № 5/2018 от 09.11.2018, избран директор - Давыдкин Павел Николаевич, вступил в полномочия 20.11.2018 г. Полномочия продлены решением общего собрания участников Общества, протокол № 2/2023 от 15.11.2023.
Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета	Главный бухгалтер Митряйкина Наталия Павловна, приказ о приеме на работу № 11-к от 15.03.2013 г.
Банк, где открыты расчетные счета	УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Екатеринбург р/сч. 40702810016540001822, ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Екатеринбург р/сч.40702810138010001337
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	86.10 «Деятельность больничных организаций»
Система налогообложения	Упрощенная, объект налогообложения «доходы минус расходы»

2. Основные положения учетной политики

- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в

бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

- Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.
- Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 г. с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Организация выделяет следующие группы основных средств:
 - неинвестиционная недвижимость;
 - инвестиционная недвижимость;
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - производственный и хозяйственный инвентарь.
- Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.
- Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
- Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
 - способ начисления амортизации;
 - первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
 - ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.
- Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.
- списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.
- Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов. Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»-«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода.
- Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.
- Организация уменьшает подлежащие уплате суммы на скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками и подрядчиками, вне зависимости от формы предоставления, только в случае их предоставления до момента перевода на счет 01 «Основные средства» или счет 04 «Нематериальные активы» объекта, при приобретении которого были осуществлены капитальные вложения. Скидки, предоставленные после, не уменьшают стоимость капитальных вложений и учитываются в составе прочих доходов.

- Организация признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате неденежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

- Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке, а именно: организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Возникающие при этом разницы относятся на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

- Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признаком НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей.

- Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования.

- Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости.

- Организация начинает и прекращает начисление амортизации НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания НМА соответственно. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

- Организация проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

- Организация не проверяет стоимость НМА на обесценение.

- Приобретаемые запасы отражаются в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов». Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

- При выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

- Организация не создает резерв под обесценение запасов.

- Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

- Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирование отсроченных платежей (подп. "б" п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего

периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

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

- по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

- Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: горюче-смазочные материалы для автомобиля Toyota Camry (инв.№ 000000126).

- Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

- Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в течение месяца, распределяются по видам оказываемых услуг на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым статьям затрат.

- Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

- Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

- Депозитные вклады в кредитных организациях, вне зависимости от их вида, отражаются на специальном счете 55.3 «Депозитные счета». В бухгалтерской отчетности депозитные вклады до востребования отражаются в составе денежных эквивалентов, срочные депозитные вклады – в составе финансовых вложений.

- В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- подотчетные суммы, выданные и возвращенные в одном отчетном периоде;
- платежи и поступления по вкладам на депозиты, учитываемые в составе финансовых вложений, в пределах одного отчетного года;
- поступление и возврат денежных средств при расчетах с покупателями (заказчиками) услуг в одном отчетном периоде;

- платежи и возврат авансов и ошибочно перечисленных сумм при расчете с поставщиками товаров (работ, услуг) в одном отчетном периоде.

Комиссия банка за эквайринг отражается обособленно от суммы поступившей выручки.

• Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам обязательной инвентаризации дебиторской задолженности организации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей учетной политикой. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и

т. п.);

- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

• Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва утверждается руководителем.

• Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам определяется в следующем порядке:

а) оценочное обязательство определяется на последний день каждого квартала в течение отчетного года;

б) оценочное обязательство рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого работника. Для этого на отчетную дату определяется:

- количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право работник;

- средний дневной заработок каждого работника. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск.

- величина отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом страховых взносов на обязательное страхование работников.

- ПБУ 18/02 не применяется.

- ПБУ 11/2008 не применяется.

• Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

• Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах, в этом случае, признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

• Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

• Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018 как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

• Применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения в виде разницы между доходами и расходами.

• Книга учетов доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием типовой версии программы "1С: Предприятие 8.2, конфигурация "Бухгалтерия предприятия".

3. Обязательный аудит

У организации отсутствовала обязанность проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности за 2024 г.

4. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность либо реорганизацию в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее. Показатели чистых активов общества за отчетный год увеличились по сравнению с предыдущим годом и превышают величину уставного капитала.

5. Информация об оценочных обязательствах и резервах

На отчетную дату сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 628 тысяч рублей, срок исполнения — 2026 год.

В связи с погашением просроченной задолженности, резерв по сомнительным долгам восстановлен на сумму 4 480 тысяч рублей. В отчете о финансовых результатах сумма восстановленного резерва включена в статью «Прочие доходы» (стр.2340). На отчетную дату сомнительная задолженность отсутствует.

Остаток резерва на начало отчетного периода, <i>тысяч рублей</i>	Величина резерва, созданного в отчетном году, <i>тысяч рублей</i>	Восстановлен резерв, <i>тысяч рублей</i>	Сумма резерва, использованного в отчетном году, <i>тысяч рублей</i>	Остаток резерва на отчетную дату, <i>тысяч рублей</i>
4 481	0	4 480	1	0

6. Информация по займам полученным

В отчетном году проценты по полученным займам не начислялись. Срок погашения займов и процентов по ним – до 31.12.2027 г.

7. Информация по займам выданным

На отчетную дату выданных займов нет.

8. Информация по операционной аренде

Общество арендует нежилые помещения по договорам долгосрочной аренды № 2 от 13.02.2014 г., № 01/2020 АН от 01.08.2020 без права выкупа. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - деятельность больничных организаций. Ввиду того, что Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета, данные договоры учитывается без признания права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи по договорам аренды № 2 от 13.02.2014 г., № 01/2020 АН от 01.08.2020 отражены в ОФР по стр.2220.

Общество арендует медицинское оборудование по договору аренды оборудования № 27/03-2015/АО без права выкупа, с 01.01.2019 договор безвозмездный. Арендуемое оборудование используется для осуществления медицинской деятельности, в отчетном году произведен его ремонт (восстановление работоспособности), стоимость ремонта капитализирована (стр.1150 Бухгалтерского баланса).

9. Информация по финансовой аренде (лизингу)

На отчетную дату имеется действующий договор лизинга № ОБ/Ф-485981-02-01 от 11 ноября 2025 г. с АО «Сбербанк Лизинг», предмет лизинга – легковой автомобиль FORD TRANSIT, срок договора – 12 месяцев.

Характер деятельности организации, связанной с договором аренды - деятельность больничных организаций.

Обязательство по аренде определено как сумма номинальных величин будущих арендных платежей без дисконтирования.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – предварительный платеж в сумме 3 474 100 (Три миллиона четыреста семьдесят четыре тысячи сто) рублей 00 копеек, в том числе НДС 22%.

В стоимости ППА учтены величина первоначальной оценки обязательства по аренде, арендный платеж, произведенный до даты предоставления предмета аренды и госпошлина за регистрацию. Расходы на доставку предмета аренды до местонахождения Общества и плата за организацию лизинговой сделки учтены как расходы текущего периода.

10. Информация о долгосрочных активах к продаже

Состав долгосрочных активов к продаже (ДАП) по состоянию на 31.12.2025:

- медицинское оборудование, которое Общество не использует в своей деятельности и решило продать. Предполагаемый период продажи – 2026 год.

В отчетном году реализован ДАП – Стерилизатор медицинский Sterrad 100S с принадлежностями на сумму 3 000 тысяч рублей, в т.ч. НДС 5%. Убыток, связанный с продажей ДАП, составил 2 215 тысячи рублей. В отчете о финансовых результатах убыток включен в статью «Прочие расходы» (стр.2350).

11. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности

За отчетный период прирост выручки от реализации медицинских услуг, по сравнению с предыдущим годом, составил 12 683 тысяч рублей, средняя стоимость оказанной услуги увеличилась на 15 % и составила 1,5 тысяч рублей. Увеличения объема оказанных услуг в натуральном выражении, по сравнению с прошлым отчетным периодом, не произошло.

12. Переход на ФСБУ 14/2022

При переходе на ФСБУ 14/2022 произведены следующие корректировки:

- Руководствуясь Разъяснениями Фонда Международных стандартов финансовой отчетности от 28.12.2015 № 32, Разъяснение ПКР (SIC) - 32 "Нематериальные активы - затраты на веб-сайт" исключен из состава НМА объект «Сайт в сети Интернет (информационный сайт)». В учете списаны первоначальная стоимость объекта в сумме 154 000,00 рублей и начисленная амортизация по объекту в сумме 154 000,00 рублей.

- Списана стоимость объектов, обладающих признаками НМА, но стоимостью меньше лимита, установленного в учетной политике. До начала применения ФСБУ 14/2022 эти объекты учитывались в составе расходов будущих периодов. Сумма корректировки составила 170 136, 27 рублей.

- Списана стоимость не являющихся НМА неисключительных лицензий на ПО, стоимость которых после начала применения ФСБУ 14/2022 должна учитываться в составе расходов единовременно при принятии объектов к учету. До начала применения ФСБУ 14/2022 эти объекты учитывались в составе расходов будущих периодов. Сумма корректировки составила 11 182, 02 рубля.

Переходные проводки произведены в межотчетный период 31.12.2023 без отражения в отчетности 2023 г.

Корректировка величины нераспределенной прибыли, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, отражена в строке 3240 «Иные изменения, всего» Отчета об изменениях капитала за 2025 г. в сумме - 182 тысячи рублей.

31.03.2026

Директор ООО «МФЦ «Рубин» _____ П.Н. Давыдкин