Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год
ГУП РК «Карелфарм»

г. Петрозаводск **31.03.2026г.**

1. Общие сведения

1.1. Государственное унитарное предприятие Республики Карелия «Карелфарм»
1.2. Юридический и фактический адрес: г. Петрозаводск, ул. Володарского, 3
1.3. Дата регистрации: 30.07.1992 года.
1.4. ОГРН: 1031000000811
1.5. ИНН: 1001000742
1.6. КПП: 100101001
1.7. Зарегистрировано в ИФНС по г. Петрозаводску.
1.8. Уставный фонд: 112 500 000 рублей.
1.9. Основной вид деятельности:
46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией;
Дополнительный вид деятельности:
47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
1.10. Численность сотрудников:
- по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 213 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 206 человек.
1.11. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.12. Бухгалтерский учет на предприятии ведется согласно с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», (в ред. от 12.12.2023г.), Приказа Минфина РФ от 29.07.1998г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (в ред. от 11.04.2018г. № 74н), положениям (стандартам) по бухгалтерскому учету, плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. от 08.11.2010г. № 142н), другим нормативным актам и методическим указаниям по бухгалтерскому учету, формирующим нормативную систему бухгалтерского учета, положению по бухгалтерии, приказам и распоряжениям генерального директора предприятия.

1.13. При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом МФ РФ от 04.10.2023г. № 157н (в ред. N 159Н от 07.11.2025):

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.14. Критерии существенности:

- Показатель отчетности

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующему разделу баланса, согласно п. 10 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- Ошибка в учете и отчетности

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской

отчетности, в соответствии с п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности».

1.15. На предприятии при обработке информации применяется компьютерная техника, программное обеспечение фирмы 1С: Бухгалтерия, 1С: Рарус: Управление аптекой, 1С: Зарплата и кадры, учитывающие специфику производственной деятельности.

1.16. Предприятие применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с типовым планом счетов.

1.17. Предприятие ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов.

1.18. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации - рублях.

1.19. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

1.20. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности предприятия.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025год утверждены приказом генерального директора №391-ОД от 28.12.2024г.

Изменения с 2025 года - это:

1) Применение нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- Установлено в отношении промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности состав форм и отчетный период, за который она составляется (ежеквартально).

- Способ раскрытия информации в промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности.

2) Применение нового ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Установлены сроки проведения инвентаризации и формы документов инвентаризации.

3. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является Министерство имущественных и земельных отношений Республики Карелия - учредитель 100% доли собственности в УК.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

В 2025г. по договорам аренды помещений и земельных участков, находящихся в собственности Республики Карелия, предприятие выплатило Министерству имущественных и земельных отношений Республики Карелия 2 042 809,55рублей. Просрочки платежей в 2025 году не было.

К основному управленческому персоналу на предприятии относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер. Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу в 2025году составляет – 5 466 524,07руб., отчисления во внебюджетные фонды –1 623 302,71руб., отчисления в бюджет НДФЛ – 708 330,91руб., долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу нет. Премиальные выплаты, материальная помощь к отпуску за 2025год не производилась.

4. Учет нематериальных активов.

(Информация о наличии и движение нематериальных активов в Пояснении 3.)

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000руб. по счету 04 «Нематериальные активы».

Стоимость амортизируемых нематериальных активов погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признаются краткосрочными НМА, учитываются в составе оборотных активов.

ГУП РК «Карелфарм» принимает линейным способом начисления амортизации, в соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022.

5. Учет основных средств и капитальных вложений.
(Информация о наличии и движение основных средств представлена в Пояснении 4.)

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000руб. по счету 01 «Основные средства».

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

ГУП РК «Карелфарм» принимает линейный метод начисления амортизации по всем группам основных средств.

Для обеспечения контроля над сохранностью, активы, не отнесенные в состав основных средств, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. приняты на забалансовый учет МЦ.01 (МЦ.04).

6. Учет право пользования активом (ППА).
(Информация о наличии и движение право пользования активом (ППА) представлена в Пояснении 4.2.)

Учет ППА осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На 01.01.2025г. на предприятии действуют договора аренды земельных участков и недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности Республики Карелия. Каждый договор аренды в конец 2021г. был признан, как право пользования активом (ППА), в соответствии п. 49, 50 ФСБУ 25/2018.

АДМИНИСТРАЦИЯ БЕЛОМОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
Договор №161 от 05.12.2006 Летнереченский (аренда помещений)
Договор №34/2022 от 18.07.2022 г. Беломорск, Октябрьская, 3 (аренда помещений)
Администрация Ледмозерского сельского поселения
2 от 29.03.2017 аренда АП-41 Ледмозеро
БЕЛОМОРСКАЯ ЦРБ ГБУЗ
дог аренды помещения 27 от 03.03.2016 Мерецкого,6 (14,5 кв.м.)АП-15
Матросы ПБ-1
дог. аренды 141 от 07.04.2006
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩ. и ЗЕМ. ОТНОШЕНИЙ
Договор №252 от 29.05.2006 г. Питкяранта (аренда помещений)
Договор аренды земельного участка №207 от 08.02.2010 г. Кондопога, ул. Пролетарская, 17
Договор аренды земельного участка №5485 от 14.02.2002 Древлянка, 15
Договор аренды земельного участка №5827 от 11.06.2002 Володарского, 3
Договор аренды земельного участка №6345 от 24.06.2003 ул. "Правды", 38 а
ОЛОНЕЦКАЯ ЦРБ ГБУЗ
824-2016/174 от 14.03.2016 дог. аренды АП-32
Пол-ка 3 городская

Дог. аренды помещения №786-2008/154 от 21.04.2008
Пол-ка 4 городская
Дог. аренды помещения №774-2008/154 от 04.04.2008 г.
ПРЯЖИНСКАЯ ЦРБ ГБУЗ
Доп.согл.от 28.09.21г. дог. аренды мун.имущества №15 от 01.11.2007

Учет ППА осуществляется с применением: счета 08 субсчет «Вложения в право пользования»; счета 01 субсчет «Право пользования активом»; счета 02 субсчет «Амортизация права пользования».

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

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей, в соответствии с п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно, на основании п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом отражается на субсчете 03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

ГУП РК «Карелфарм» с 01.01.2026г. приняло решение не применять учет аренды недвижимости и земельных участков в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, согласно п. 7.1 и 12 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Так как, если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то предприятие разрабатывает соответствующий способ, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Данное решение было принято по следующим причинам:

1. Изменение утвержденной органами власти методики расчета арендной размера арендной платы за имущество, находящегося в государственной собственности Республики Карелия. Согласно Положению о порядке передачи в пользование имущества, находящегося в государственной собственности Республики Карелия, утвержденному постановления Правительства Республики Карелия от 22.02.2000г. №44-П (в редакции постановления Правительства Республики Карелия от 31.03.2025г. №108-П), изменение размера арендной платы производится арендодателем в соответствии с условиями договора аренды в одностороннем порядке при изменении базовых составляющих Методики определения уровня арендной платы за имущество, находящегося в государственной собственности Республики Карелия, в соответствии с приложением №2 к Положению.
2. Искажения статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, финансового результата предприятия, чистой прибыли и на приращение совокупного капитала. При применение предприятием ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» теряется объективность

интерпретации данных бухгалтерской (финансовой) отчетности при ее оценке с помощью финансовых коэффициентов и иных аналитических показателей. В случае технических проводок по формированию права пользования активом (ППА) и задолженностей по ним возникает иная конфигурация баланса и отчета о финансовых результатах. Значения данных коэффициентов иные и их оптимальные значения не смогут служить критериями платежеспособности, финансовой устойчивости, используемых внешними заинтересованными сторонами для своих выводов об предприятии.

7. Запасы.

(Информация о наличии и движение основных средств представлена в Пояснении 6.)

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в отделы и службы предприятия, списании данных материально-производственных в отделах и службах предприятия, а также при ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Учет товаров на складе ведется по покупной цене. Товары в розничной торговле учитывается по цене реализации.

Методом оценки реализованных товаров со склада ГУП РК «Карелфарм» признается метод по себестоимости каждой единицы.

Сумма реализованного наложения в стоимости реализованных товаров в розничной сети ежемесячно определяется расчетным путем, согласно п.п.12.1.6 п.12 Методических рекомендаций, утвержденных Комитетом РФ по торговле от 10.07.1996г. №1-794/32-5 «Валовый доход по среднему проценту».

8. Денежные средства

В состав денежных средств включены краткосрочные депозиты (срок погашения –до 3 месяцев), в тыс. руб.:

Наименование показателя 9	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 535	14 466	18 613
в том числе:				
Касса		2 138	1 320	2 465
Расчетные счета		94 193	2 298	4 724
Валютные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		1 203	2 348	1 487
Депозитные счета до 3-х мес.		-	8 500	9 942

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

(Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Пояснении 7.1. и 8.1.)

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги, по выданным авансам и по прочей

дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в состав прочих расходов.

10. Доходы от обычных видов деятельности (выручка)

Доля выручки от «Розничная торговля лекарственными средствами» в 2025г. и 2024г. формировала 46 % и 48,00% всех доходов от обычных видов деятельности соответственно.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг.

Состав доходов от обычных видов деятельности, тыс. руб. (Без НДС)

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Розничная торговля лекарственными средствами	340 148	362 623
Оптовая торговля лекарственными средствами	302 336	317 077
Прочие доходы	74 456	76 040
Итого доходы по обычным видам деятельности	716 940	755 740

11. Расходы по обычным видам деятельности.

(Информация о Расходы по обычным видам деятельности представлена в Пояснении 10.)

Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением выбытия имущества по решению собственника.

Общехозяйственные расходы по итогу месяца в полном объеме списываются на финансовый результат на счет 90-2. В производственные расходы не включаются, между видами производств не распределяются.

12. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы/Прочие расходы, тыс. руб.

Статьи доходов	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Проценты к получению	701	2 049
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5	43
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1035	2789
Прочие внереализационные доходы	1592	533
Итого	**3333**	**5414**

Статьи расходов	за 2025 год	за 2024 год
Процентные расходы	524	745
Расходы, связанные с реализацией основных средств	75	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5	43
Расходы в виде образованных оценочных резервов	1 519	527
Расходы на услуги банков	4 248	4 287
Прочие внереализационные расходы	1 567	810
Итого	**7 938**	**6 412**

13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Предприятие использует балансовый метод расчета чистой прибыли с отражением постоянных и временных разниц в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 20.11.2018 N 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»). Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления.

13.1. Отложенный налоговый актив, возникающий в момент создания в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, основные средства, убытки прошлых лет, арендные обязательства погашается по мере осуществления фактических затрат, учитываемых при налогообложении прибыли.

ОНА на 31.12.24г., в руб.	Возникновение ОНА в 2025г., в руб.	Погашение ОНА в 2025г., в руб.	ОНА на 31.12.25г., в руб.
7 196 551,55	27 125 364,49	14 178 246,31	20 143 669,73

13.2. Отложенные налоговые обязательства возникают из-за разницы признания расходов в налоговом учете с признания расходов в бухгалтерском учете. ОНО за 2025г. состоит из арендных обязательств, основных средств, резерва по сомнительным долгам, проценты по обязательствам.

ОНО на 31.12.24г., в руб.	Возникновение ОНО в 2025г., в руб.	Погашение ОНО в 2025г., в руб.	ОНО на 31.12.25г., в руб.
24 612 285,23	3 169 908,03	4 578 050,21	26 020 427,41

В связи с изменением законодательства с 2025г., а именно с изменением ставки налога на прибыль (увеличение с 20% до 25%), по состоянию на 31.12.2024 года (в меж отчетный период) был произведен перерасчет увеличения показателей (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утверждённое Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н (в ред. от 20.11.2018г. № 236н), а именно сформированы корректировочные показатели отложенных налогов по строкам: 1180 «Отложенные налоговые активы» (далее - ОНА); 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (далее - ОНО).

Согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02, эти показатели, ОНА и ОНО, предприятием было пересчитано. Поскольку есть указания пересчитывать их на дату, предшествующую дате начала

применения новых ставок (повышенная ставка налога на прибыль начинает применяться с 1 января 2025 года), то пересчет нужно сделать 31 декабря 2024 года. Корректировка показателей ОНА и ОНО, с сумм временных разниц - рассчитанные новые значения по увеличенной ставке и на суммы получившихся отклонений сделаны проводки в бухгалтерском учете. Данные проводки связаны с бухгалтерским счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и соответственно затронули строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в бухгалтерском балансе за 2024г., в части граф:

«На 31 декабря 2024г.» - (34 328 тыс. руб.)

после корректировки в связи с исправлением ошибок на (17 719 тыс. руб.)

«На 31 декабря 2024г.» - (52 048 тыс. руб.)

14. Резерв по сомнительным долгам.

Предприятие создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

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

Для определения величины резерва используется экспертный способ. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация по учету резерв сомнительных долгов в 2025 году:

Резерв на 31.12.24г., в руб.	Списание задолженности за счет резерва в 2025г., в руб.	Восстановление резерва в 2025г., в руб.	Резерв на 31.12.25г., в руб.
1 443 424,26	9 857 180,70	8 338 262,97	2 962 341,99

15. Оценочное значение, условные обязательства, условные активы.

Организация создает резерв на выплату отпускных. Резерв создается в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и признается как оценочное обязательство.

Величина оценочного обязательства по оплате отпускных (далее резерв) определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца на средний заработок работника и начисленных страховых взносов на получившиеся суммы.

Информация по учету оценочного обязательства по оплате отпускных в 2025году:

Резерв на 31.12.24г., в руб.	Отчисления в резерв в 2025г., в руб.	Начисления отпускных за счет резерва в 2025г., в руб.	Резерв на 31.12.25г., в руб.
8 416 754,99	21 213 664,51	18 640 671,21	10 989 748,29

Условных обязательств и условных активов нет.

16. Займы и кредиты.

На 31.12.25г. займы и кредиты отсутствуют.

17. Капитал и резервы.

Убытки с 2021 по 2025г., так как недостаточная выручка для покрытия расходов:

- Увеличение расходов в части заработной платы, так как МРОТ с нового года вырос на 16,6%. Необходимость поддержания оплаты труда основного персонала на конкурентном уровне, чтобы исключить отток квалифицированного персонала предприятия.
- Рост тарифов на коммунальные услуги и услуги сторонних организаций
- Рост конкуренции на фармацевтическом рынке;
- Постепенно снижается спрос со стороны ЛПУ на услуги по изготовлению лекарственных препаратов;
- Снижение финансирования по предоставлению услуг в по отпуску населению льготных лекарственных препаратов, поступающих в рамках федеральных и ведомственных целевых программ;
- Прекращение/снижение розничных продаж в аптеках по причине отсутствия фармацевтических специалистов.

Так же предприятие вынуждено содержать нерентабельные аптеки, например, Медэкст (единственная производственная аптека в Республике Карелия, которая изготавливает рецептурные лекарственные формы, в том числе для детей до года), КФ-8 и КФ-13 (осуществляют отпуск льготных лекарств населению и имеют лицензию на осуществление деятельности, связанной с оборотом наркотических средств и психотропных веществ).

Для сокращения убытков в 2025 году была проделана следующая работа по следующим направлениям:

Увеличение товарооборота:

- систематический анализ результатов деятельности торговых точек в целях исключения низкоэффективной работы;
- постоянная работа по контролю за товарными остатками;
- постоянная работа с поставщиками по снижению закупочной цены;
- переориентация работы розничной сети с акцентом на повышение покупательской привлекательности, в т.ч. по изменению режима работы;
- внедрение изменений в программу 1:С с целью оптимизации работы фармацевтического персонала;
- обучение персонала АО эффективным продажам;
- отладка нового формата продаж розничной сети с акцентом на маржинально выгодном ассортименте;
- изменение выкладки товара в аптечных организациях;
- проведение акции для привлечения покупателей.

Снижение затрат:

- закрытие нерентабельных аптечных подразделений;
- работа по снижению товарных запасов и просроченной дебиторской задолженности;
- проводится поиск арендаторов на неиспользуемые помещения;
- работа по снижению арендной платы, в том числе снижению коэффициента деятельности;
- работа по переоценке кадастровой стоимости земельных участков, в целях снижения арендной платы.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь (субсидии) предприятию не предоставлялась.

19. Информация по забалансовым счетам, руб.

счет 001 "Арендованные основные средства"	11 338 129,32
счет 002.02 "Товары"	1 425 105 072,30
счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	163 356,01
009.01 "Обеспечения обязательств и платежей выданные"	122 311,30
МЦ	27 266 113,36
МЦ.01 "Основные средства в эксплуатации"	24 394 706,84
МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации"	219 061,78
МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"	2 652 344,74

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период отсутствуют.

21. Информация о неразрешенных по состоянию на 31.12.2025г. разногласиях с налоговыми органами.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по состоянию на 31.12.2025г. нет.

22. События после отчетной даты

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

23. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. предприятие не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности в ближайшие 12 месяцев.

24. Незавершенные судебные разбирательства.

Незавершенные судебные разбирательства отсутствуют.

25. Информация о влиянии геополитической ситуации

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

Проведение СВО стали причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Предприятие не может оценить, как будут развиваться события в будущем и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность предприятия в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Военная спецоперация на Украине на деятельность предприятия не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2025г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Количество призванных по мобилизации в 2025 году сотрудников не оказало существенного влияния на кадровую политику организации. Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности предприятия за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	353	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	353	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	364 079	(297 963)	756	(1 140)	1 132	(7 372)	-	-	-	-	-	363 695	(304 203)
	За 2024 г.	361 469	(288 762)	4 153	(1 543)	1 149	(10 350)	-	-	-	-	-	364 079	(297 963)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	333 443	(274 166)	-	(510)	510	(5 662)	-	-	-	-	-	332 932	(279 317)
	За 2024 г.	333 324	(269 365)	1 248	(1 129)	935	(5 735)	-	-	-	-	-	333 443	(274 166)
Сооружения	За 2025 г.	50	(45)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	50	(48)
	За 2024 г.	50	(43)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	50	(45)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 593	(13 107)	756	(275)	267	(1 260)	-	-	-	-	-	17 075	(14 100)
	За 2024 г.	16 295	(11 631)	298	-	49	(1 525)	-	-	-	-	-	16 593	(13 107)
Офисное оборудование	За 2025 г.	78	(70)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	78	(78)
	За 2024 г.	78	(56)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	78	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 668	(3 228)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-	4 668	(3 408)
	За 2024 г.	4 668	(3 048)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-	4 668	(3 228)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 624	(4 192)	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-	5 624	(4 428)
	За 2024 г.	5 624	(3 879)	-	-	5	(317)	-	-	-	-	-	5 624	(4 192)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 622	(3 156)	-	(355)	355	(22)	-	-	-	-	-	3 267	(2 824)
	За 2024 г.	1 430	(740)	2 606	(414)	160	(2 576)	-	-	-	-	-	3 622	(3 156)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	26 542	(21 279)	2 733	(29 276)	24 538	(3 258)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 890	(13 562)	6 166	(513)	350	(8 068)	-	-	-	26 542	(21 279)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	19 600	(15 124)	435	(20 034)	16 295	(1 171)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 232	(9 989)	4 872	(504)	350	(5 485)	-	-	-	19 600	(15 124)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 995	(1 714)	709	(2 703)	2 122	(409)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 432	(955)	563	-	-	(759)	-	-	-	1 995	(1 714)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 948	(4 442)	1 590	(6 538)	6 120	(1 679)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 227	(2 618)	731	(9)	-	(1 824)	-	-	-	4 948	(4 442)	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	59 387	71 273	79 918
в том числе:			
Здания	53 615	63 752	69 201
Сооружения	2	5	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 950	3 742	5 110
Офисное оборудование	-	9	17
Транспортные средства	1 261	1 441	1 621
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 115	1 352	1 664
Земельные участки	-	506	1 609
Другие виды основных средств	444	466	689
Неамортизируемые основные средства - всего	106	106	116
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	25	25	31
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	80	80
Офисное оборудование	-	-	5
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	За 2025 г.	261	-	50	-	-	(146)	165	-
	За 2024 г.	95	-	2 211	-	(16)	(2 029)	261	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для интерьера	За 2025 г.	144	-	-	-	-	(96)	48	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	-	144	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	95	-	262	-	-	(262)	95	-
Здания	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	1 226	-	-	(1 204)	22	-
(10.5) Запасные части	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	(16)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	563	-	-	(563)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	175	-	672	-	-	(576)	271	-
	За 2024 г.	175	-	16	-	-	(16)	175	-
в том числе:	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	95	-
Проектная документация на установку теплового пункта	За 2025 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
ОСП г.Птз, ул. Володарского, д.3 1этаж	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОСП г.Птз, ул. Володарского, д.3 1-КФ	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер RAMEC инв.№16396	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонтно-стоительные работы	За 2025 г.	-	-	96	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система для обработки линз с узлом Essilor Delta2 Drill	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	742	-	35	-	-	(35)	742	-
	За 2024 г.	-	-	762	-	-	(20)	742	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	742	-	35	-	-	(35)	742	-
	За 2024 г.	-	-	742	-	-	-	742	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	60 763	-	545 260	(545 438)	-	-	X	X	60 585	-
	За 2024 г.	64 050	-	567 150	(570 437)	-	-	X	X	60 763	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 486	-	6 745	(4 875)	-	-	(1 756)	-	5 601	-
	За 2024 г.	2 040	-	8 775	(3 499)	-	-	(1 830)	-	5 486	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(18 181)	-	-	18 181	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(17 207)	-	-	17 207	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 928	-	521 666	(522 383)	-	-	425	-	48 636	-
	За 2024 г.	55 662	-	542 497	(549 731)	-	-	501	-	48 928	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 348	-	-	-	-	-	-	-	6 348	-
	За 2024 г.	6 348	-	-	-	-	-	-	-	6 348	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 849	-	-	-	(16 849)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 878	-	-	-	(15 878)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5 952	5 690	5 434
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	5 952	5 690	5 434
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 474	(1 443)	88 212	-	(11 778)	(271)	(8 338)	-	89 637	(2 962)
	За 2024 г.	7 019	(916)	12 221	-	(5 766)	-	(4 180)	-	13 474	(1 443)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97	-	28	-	(36)	(63)	-	-	26	-
	За 2024 г.	194	-	94	-	(191)	-	-	-	97	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 846	(1 443)	86 057	-	(4 888)	(2)	(8 338)	-	87 014	(2 962)
	За 2024 г.	4 837	(916)	5 781	-	(4 772)	-	(4 180)	-	5 846	(1 443)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	238	-	-	-	(26)	(197)	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	238	-	-	-	-	-	238	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 367	-	1 271	-	(1 218)	-	-	-	1 420	-
	За 2024 г.	955	-	931	-	(519)	-	-	-	1 367	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	634	-	357	-	(255)	(10)	-	-	726	-
	За 2024 г.	411	-	327	-	(105)	-	-	-	634	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	140	-	108	-	(138)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	110	-	140	-	(110)	-	-	-	140	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	308	-	341	-	(308)	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	-	-	-	308	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 841	-	-	-	(4 815)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	556	-	4 286	-	-	-	-	-	4 841	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	3	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	3	-	(11)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	39	-	14	-	(39)	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	12	-	28	-	(31)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	7	-	(9)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	30	-	11	-	(30)	-	-	-	11	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(77)	-	12	-	-	-	-	-	(65)	-
	За 2024 г.	(153)	-	75	-	-	-	-	-	(77)	-
Итого	За 2025 г.	13 474	(1 443)	88 212	-	(11 778)	(271)	(8 338)	X	89 637	(2 962)
	За 2024 г.	7 019	(916)	12 221	-	(5 766)	-	(4 180)	X	13 474	(1 443)

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	9 325	6 363	5 099	3 655	3 532	2 616
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	53	53	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 250	4 287	3 721	2 277	2 576	1 660
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 420	1 420	774	774	704	704
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	721	721	629	629	405	405
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(65)	(65)	(77)	(77)	(153)	(153)

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.	242	-	-	(242)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242	-	-	(242)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 351	249 900	3	(51 738)	(3)	-	261 513
	За 2024 г.	63 779	48 498	-	(48 926)	-	-	63 351
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 293	247 053	-	(42 305)	-	-	247 041
	За 2024 г.	46 176	42 350	-	(46 233)	-	-	42 293
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	70	-	(42)	(3)	-	107
	За 2024 г.	87	40	-	(45)	-	-	82
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255	8	-	(250)	-	-	13
	За 2024 г.	-	255	-	-	-	-	255
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	203	517	-	(10)	-	-	710
	За 2024 г.	567	42	-	(407)	-	-	203
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 334	1 956	3	(1 689)	-	-	2 604
	За 2024 г.	2 505	955	-	(1 126)	-	-	2 334
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 772	43	-	(4 472)	-	-	343
	За 2024 г.	1 333	3 888	-	(449)	-	-	4 772
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 098	-	-	(786)	-	-	4 312
	За 2024 г.	5 764	-	-	(666)	-	-	5 098
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 290	242	-	-	-	-	3 532
	За 2024 г.	2 983	307	-	-	-	-	3 290
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 993	-	-	(2 154)	-	-	2 839
	За 2024 г.	4 364	629	-	-	-	-	4 993
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	6	-	(30)	-	-	6
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	5	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 351	249 900	3	(51 738)	(3)	X	261 513
	За 2024 г.	64 021	48 498	-	(49 168)	-	X	63 351

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	250 128	43 812	48 389
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	246 886	42 177	46 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	28	58	66
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13	5	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	641	180	544
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 560	1 391	1 603

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	8 417	21 214	17 605	1 036	10 990

всего	За 2024 г.	9 317	17 700	15 811	2 790	8 417
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 417	21 214	17 605	1 036	10 990
	За 2024 г.	9 317	17 700	15 811	2 790	8 417

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	122	122	5 152
в том числе:			
СОРТАВАЛА ЦРБ ГБУЗ	122	122	122
ЦБЗ ПРИ МИНЗДРАВЕ КАРЕЛИИ ГКУ	-	-	327
ЦПМП ГБУЗ	-	-	387
П-ск Инфекционная больница	-	-	238
П-ск ДРБ им. И.Н.Григовича	-	-	185
П-ск Роддом Гуткина	-	-	50

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	682 117	715 692
Затраты на оплату труда	141 704	123 630
Отчисления на социальные нужды	42 712	37 227
Амортизация	10 630	15 634
Прочие затраты	(113 910)	(127 979)
Итого по элементам	763 253	764 203
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(546)	(570)
Итого расходы по обычным видам деятельности	762 707	763 633

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.	-	-	-	-