

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской отчетности ООО «МК ВИТА-ПУЛ»

ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «МК ВИТА-ПУЛ»

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом от 29.12.2017г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МК ВИТА-ПУЛ» (Общество) сокращенное наименование ООО «МК ВИТА-ПУЛ»,

ИНН 7713242245 КПП 774301001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07 февраля 2000г. (регистрационный орган - Московская регистрационная палата), за основным государственным регистрационным номером 1027739336360

Адрес места регистрации: 125212, Москва г, Выборгская ул, дом № 16, строение 1

Почтовый адрес: 125212, Москва г, Выборгская ул, дом № 16, строение 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила на 31.12.2025г 50 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Акимов Иван Александрович

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее:

- Конева Татьяна Евгеньевна - доля 42,86 %;
- Литвинец Владимир Григорьевич – доля 28,57 %
- Кирица Сергей Владимирович – доля 28,57 %

Согласно Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

На момент подписания отчетности ООО «МК ВИТА-ПУЛ» бенефициарным владельцем является Конева Татьяна Евгеньевна.

1.4. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 тыс. руб. и на конец отчетного периода оплачен полностью.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «МК ВИТА-ПУЛ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом от 29.12.2017г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению общего итога соответствующих данных бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- 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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «МК ВИТА-ПУЛ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Денежные средства на валютных и депозитных и специальных счетах в банках, финансовые вложения и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют на 31.12.2025г.

Общество не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

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

2.4. 2.4.1 Нематериальные активы

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его

стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4 2.4.2 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной критерий отнесения объекта к основным средствам установлен в размере 100 тыс.р.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых ограничений (в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки

1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.5 Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Организация 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.;
- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Организация не переоценивает права пользования активами.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180 н.

В соответствии с пунктом 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы признаются бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары учитываются по стоимости фактических расходов на их приобретение. Затраты на приобретение запасов, за исключением транспортно-заготовительных расходов (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах учета запасов. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субконто «номенклатурное наименование» и складе «Основной склад».

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурное наименование.

В бухгалтерской отчетности транспортно-заготовительные затраты отражаются в составе себестоимости проданных товаров. Остаток транспортно-заготовительных затрат, не списанный к концу отчетного периода отражается в составе активов в стоимости материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию (производство) и ином выбытии производится Обществом по средней себестоимости единицы учета. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности Общество создает за счет резерв под обесценение запасов в отношении товаров, сырья и материалов, которые имеют признаки обесценения.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов, т.е. относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода. В случае последующего восстановления резерва его величина относится на уменьшение суммы расходов, признанных в том же периоде в соответствии с пп. А п. 43 ФСБУ 5/2019.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость

и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов устанавливается исходя из договорных обязательств, а также предполагаемых сроков использования приобретаемых активов.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Прочих внеоборотных активов» раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам, списываются непосредственно на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность по исчисленному НДС с авансов полученных отражается в отчетности Общества свернуто, уменьшая сумму кредиторской задолженности.

Закрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности (первой закрывается ранняя по времени возникновения задолженность при отсутствии указания в назначении платежа на оплату конкретного обязательства).

2.10 Порядок создания резервов

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода (31 декабря), проверка необходимости корректировки созданного резерва осуществляется на дату составления промежуточной отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность со сроком возникновения свыше 730 календарных дней резервируется полностью. В случае наличия встречной взаимной задолженности вероятность погашения считается высокой и резерв не создается.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Дебиторская задолженность в годовой бухгалтерской отчетности отражается с учетом резерва по сомнительным долгам, исчисленному в соответствии с профессиональным суждением.

Резерв по неотгуленным отпускам.

Обязательства Общества в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска признаются оценочными обязательствами. Учет оценочных обязательств производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в следующем порядке:

- ежеквартально на последнее число отчетного периода производится инвентаризация средств резерва на выплату отпускных по формуле: сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на среднюю дневную заработную плату (по каждому сотруднику) с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

- количество дней неиспользованного отпуска определяются на основании инвентаризации, проведенной в Обществе.

Резерв на гарантийный ремонт.

Общество создает резерв на гарантийный ремонт, который переоценивает ежеквартально на последнее число отчетного периода согласно следующему правилу: сумма резерва на гарантийный ремонт на период с 1го числа предстоящего периода до конца календарного года равна сумме фактических затрат за прошедший с начала календарного года период, умноженной на коэффициент, равный отношению количеству кварталов с 1го числа предстоящего периода до конца календарного года к количеству кварталов с начала текущего календарного года до конца периода, на последний день которого переоценивается резерв на гарантийный ремонт.

2.11 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском учете не осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам, определение производится исходя из оставшегося срока погашения при составлении бухгалтерской отчетности.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность по заемным средствам.

2.12 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается при наличии следующих условий:

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.13 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество осуществляет в основном торговую деятельность, и фактическая себестоимость реализованного товара показывается в финансовой отчетности отдельно.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.07) в полной сумме.

2.14 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 1 декабря 2018 г. № 236н)

под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.15 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериями в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

-векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные)

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49., а также ч. 3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов, активов и обязательств проводится в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Обязательства Общества в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска признаются оценочными обязательствами. Порядок создания резерва по отпускам отражен в п. 2.11.

2.18 Информация по сегментам. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая продажа медицинского оборудования, дезинфицирующих средств и медицинских расходных материалов, которая составляет 95,9% выручки от основной деятельности. Общество также оказывает бухгалтерские, юридические и транспортно-экспедиционные услуги, а также услуги по ремонту оборудования, которые не являются существенными видами деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 года № 143н.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблицы 4.1 – 4.6.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражено:

- остаточная стоимость основных средств;
- незавершенные капитальные вложения по созданию и приобретению объектов основных средств (отсутствуют на 31.12.25);
- суммы выданных авансовых платежей для приобретения и создания объектов основных средств (отсутствуют на 31.12.25).

Критерии обесценения ОС выявлены не были.

результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – не было фактов выбытия капитальных вложений;

авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - отсутствуют;

3.2. Арендованные основные средства

В соответствии с ФСБУ 25/2018 произведен анализ договоров аренды помещений, арендованных Обществом для определения соответствия его требованиям к формированию права пользования активом. Признаки признания арендованных основных средств в качестве права пользования активом отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения.

В Разделе 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация по движению и наличию финансовых вложений Организации в 2025 году (таблицы 5.1 и 5.2)

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г не создавался в связи с отсутствием устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

3.4. Запасы

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, о движении материально-производственных запасов за 2025 год приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 6 «Запасы»)

Резерв под обесценение материально-производственных запасов на 31.12.2025г., не создавался в связи с отсутствием запасов с признаками обесценения.

3.5. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности отражена по строке 1230 формы № 1 бухгалтерской отчетности. Движение дебиторской задолженности по ее видам за 2025 год приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть разделов 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.6. Денежные средства и Отчет о Движении Денежных Средств.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В составе строки «Денежные потоки от текущих операций; Поступления» отражены поступления от продажи товаров.

В составе строки «Денежные потоки от текущих операций; Платежи» отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за товары для перепродажи, работы, услуги. Банковские депозиты отражены свернуто.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

3.8. Кредиторская задолженность

Движение кредиторской задолженности за 2025 год приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - табличная часть пояснений - разделы 8.1 «Наличие и движение обязательств» и 8.2 «Просроченные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв на гарантийный ремонт. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению

руководства, фактический расход по выплате отпусков и проведению гарантийных ремонтов не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Порядок расчета оценочного обязательства в виде резервов на оплату отпусков и на проведение гарантийных ремонтов приведен в п. 2.11. настоящих пояснений.

Создание и использование резерва на оплату отпусков и на проведение гарантийных ремонтов в 2025 году приведен в Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»

3.10. Кредиты и займы

Движение полученных кредитов и займов за 2025 год отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Табличная часть Раздел 8.1 «Наличие и движение обязательств»).

Общество соблюдает все условия, предусмотренные договорами займа, и оценивает риск получения в 2026 году требований займодавцев-кредиторов о досрочном погашении займов в связи с нарушением данных ограничительных условий, как очень низкий.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент – оптовая продажа медицинского оборудования, дезинфицирующих средств и медицинских расходных материалов. Практически все доходы и расходы, полученные и понесенные в 2025 г., относятся к данному сегменту и являются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров и сумма коммерческих расходов по элементам затрат отражены в Отчете о Финансовых результатах и в Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности»)

Иные доходы по обычным видам деятельности, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Общества, за отчетный период отсутствуют.

4.2. Прочие доходы и расходы

С 01.01.2025 на территории РФ применяется ФСБУ 4/2023, в соответствии с которым в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичным фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В связи с этим нами был произведен ретроспективный пересчет аналогичных строк Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

		было	Стало
Прочие доходы	2340	47781 тыс.р.	6475 тыс.р.
Прочие расходы	2350	63816 тыс.р.	22510 тыс.р.

4.3. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности и оценке непрерывности деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 5.3. «События после отчетной даты» настоящих пояснений, руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, могущие повлиять на текущие условия функционирования Общества. Текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного воздействия и изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Валютный риск

Практически все товары Общество реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение товаров для перепродажи преимущественно осуществляется в рублях.

Существует риск удорожания товаров, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск частично нивелируется соразмерным увеличением продажной стоимости товаров, а также изучением возможностей импортозамещения таких поставок закупками товаров у российских производителей. Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности руководством Общества изменена ценовая политика и ассортимента реализуемой продукции. Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты является для Общества незначительным.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Меры валютного регулирования, по обязательной продаже части валютной выручки, введенные правительством РФ, не оказывают влияния на деятельность Общества. Выручка от продажи товаров поступает в валюте Российской Федерации.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Снижение влияния указанного риска и управление им осуществляется Обществом в соответствии с внутренними процедурами и системой контроля и управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, переход на предоплатную систему расчетов с покупателями, установление кредитных лимитов для отгрузки на условиях отсрочки платежа.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска и связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты

5.2. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах				
№	Фамилия, имя, отчество физ. лица / Наименование юр.лица	ИНН / КПП	Место нахождения юр.лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1.	ООО "МК Вита-Пул"	7713242245 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д.16 стр.1	Конева Татьяна Евгеньевна 42,86 % Кирица Сергей Владимирович 28,57% Литвинец Владимир Григорьевич 28,57%
2.	ООО «Вита-Пул»	7743115639 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д.16 стр.1	Кирица Сергей Владимирович Участник 28,57 %
3.	ООО «Вита-Пул»	7743115639 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д.16 стр.1	Литвинец Владимир Григорьевич Участник 28,57 %
4	ООО «Вита-Пул»	7743115639 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д.16 стр.1	Литвинец Владимир Григорьевич , Участник ООО «Вита-Пул» 24,5%
5	ООО «Вита-Пул»	7743115639 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д.16 стр.1	Руденко Андрей Владимирович , Участник ООО «Вита-Пул» 15,0%
6.	ООО "Авансепт Медикал"	7715283783 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д. 16 стр. 1, помещ. XVI ком. 33	Конева Татьяна Евгеньевна 40 %
				Кирица Сергей Владимирович Участник 30 %
				Литвинец Владимир Григорьевич Участник 30 % Генеральный директор
7.	ООО "Клиникап"	7743806971 / 774301001	125212, город Москва, Выборгская ул., д. 16 стр. 1, помещ. XVI ком.31	Конева Татьяна Евгеньевна 36,0 %
				Кирица Сергей Владимирович Участник 24,5 %
				Литвинец Владимир Григорьевич Участник 24,5 %
				Руденко Андрей Владимирович Участник 15 % Генеральный директор
8.	ООО "Эталь-Мед"	7743142914 / 774301001	Московская область, г.о. Химки, д Перепечино, строение С/3, корпус 1	Конева Татьяна Евгеньевна 39,2 %
				Кирица Сергей Владимирович Участник 40,8 % Генеральный директор
				Литвинец Владимир Григорьевич Участник 20 %

Просроченной задолженности по операциям со связанным сторонами нет, резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами не создавался на 31.12.2025г.

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2025 году начисление вознаграждения основному управленческому персоналу производилось основании трудовых договоров, приложений к ним и положения об оплате труда.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество оценивает влияние риска, связанного с изменением налогового законодательства на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты, как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса, перенос сроков уплаты налоговых платежей.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает истцом в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Суммы требований незначительные, в отношении последствий исхода дел в будущем существует неопределенность, последствия не оказывают какого-либо влияния ни на финансовое положение Общества ни на данные бухгалтерской отчетности.

5.6. Прочая информация

Полученные и выданные обеспечения

Выданные обеспечения за 2025 год отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Табличная часть Раздел 8 «Обеспечения обязательств»), полученные обеспечения - отсутствуют.

Общество не заключало договоров поручительства.

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор

Акимов Иван Александрович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 750	(191)	6 750	-	(1 363)	-	-	-	-	6 750	(1 564)
в том числе:												
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	116	(80)	116	-	(36)	-	-	-	-	116	(116)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 634	(111)	6 634	-	(1 327)	-	-	-	-	6 634	(1 437)
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	(111)	-	-	-	-	6 634	(111)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	5 197	6 560	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	36	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	5 197	6 523	-
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	Изменения за период				Изменения за период			
		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. 3а 2024 г.	2 879 7 107	-	2 523	-	-	(6 750)	2 879 2 879	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 879 6 997	-	2 517	-	(6 634)	2 879 2 879	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	110	-	7	-	(116)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		переоценка		переклассифицировано		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация		амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 632 19 348	(6 653) (13 590)	-	(10 716)	7 350	(140) (413)	-	-	8 632 8 632	(6 794) (6 653)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	138 10 854	(32) (7 186)	-	(10 716)	7 350	(17) (185)	-	-	138 138	(49) (32)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	2 624 2 624	(2 485) (2 330)	-	-	-	(60) (155)	-	-	2 624 2 624	(2 546) (2 485)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	5 721 5 721	(3 987) (3 924)	-	-	-	(63) (63)	-	-	5 721 5 721	(4 050) (3 987)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	149 149	(149) (149)	-	-	-	-	-	-	149 149	(149) (149)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 638	-	1 978	-	5 758	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	89	-	107	-	3 668	-
Офисное оборудование	78	-	138	-	294	-
Транспортные средства	1 670	-	1 733	-	1 796	-
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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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)

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 000	-	129 000	(54 000)	-	-	-	-	99 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	24 000	(75 000)	-	-	-	-	24 000	-
в том числе:											
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (ден. требования по дог. цессии)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	24 000	-	129 000	(54 000)	-	-	-	-	99 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	24 000	(75 000)	-	-	-	-	24 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 000	-	129 000	(54 000)	-	-	-	-	99 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	24 000	(75 000)	-	-	-	-	24 000	-

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	загрaты	списано		резерв под обесценение	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.	197 632	-	656 201	(704 979)	-	-	X	-	148 854	-	
	За 2024 г.	288 183	-	613 340	(703 890)	-	-	X	-	197 632	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 363	-	11 643	(14 515)	-	-	-	4 572	7 063	-	
	За 2024 г.	4 384	-	11 516	(15 514)	-	-	-	4 977	5 363	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 560)	-	-	-	2 022	442	-	
	За 2024 г.	-	-	-	(506)	-	-	-	506	-	-	
Товары	За 2025 г.	192 269	-	644 426	(688 885)	-	-	-	(6 462)	141 349	-	
	За 2024 г.	283 799	-	601 803	(687 871)	-	-	-	(5 462)	192 269	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	132	-	-	-	-	(132)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	(21)	-	-	

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 запoге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года		поступило				списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	509 491 289 381	(177) (1 410)	106 889 285 158	698 177	(128 234) (65 078)	- (148)	- -	- -	- -	(177) (1 410)	- -	- -	488 844 509 491	(5 881) (177)	- -		
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	55 742 34 843	(42) -	44 523 55 454	- -	(55 662) (34 407)	- (148)	- -	- -	- -	(42) -	- -	- -	44 604 55 742	- (42)	- -	- (42)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	39 485 33 566	(135) (1 407)	59 167 31 406	- -	(30 672) (25 488)	- -	- -	- -	- -	(135) (1 407)	- -	- -	67 979 39 485	(5 881) (135)	- -	- (135)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	108 964	- -	140 -	- -	(5) (855)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	244 108	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	402 561 209 396	- (3)	283 195 541	698 177	(40 960) (2 554)	- -	- -	- -	- -	- (3)	- -	- -	362 582 402 561	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	10 660 7 943	- -	232 2 716	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 892 10 660	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 52	- -	- -	- -	(52) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	5 30	- -	5 -	- -	(5) (26)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 5	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	893 2 540	- -	2 500 1	- -	(893) (1 649)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 500 893	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	39 46	- -	38 38	- -	(38) (46)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	39 39	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	509 491 289 381	(177) (1 410)	106 889 285 158	698 177	(128 234) (65 078)	- (148)	- -	- -	- -	(177) (1 410)	- -	- -	488 844 509 491	(5 881) (177)	X X	- -	- -

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	5 881	5 881	177	177	1 410	1 410

	За 2024 г.	За 2025 г.																				
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	402	-	-	-	-	-	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	
Расчеты по налогам и сборам	7	3	3	3	395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 431	-	-	-	6 960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 391	
Расчеты по ЕНС	13 611	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 431	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	-	-	-	1	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	170 783	225 658	109 679	12	(159 125)	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121 344	
			154 059	-	(208 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 783	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 062	25 348	21 621	-	12 789
	За 2024 г.	9 728	16 540	17 206	-	9 062
в том числе:						
	Резервы по отпускам	8 466	22 133	19 716	-	10 883
Резервы на гарант. ремонт	За 2025 г.	9 378	15 697	16 610	-	8 466
	За 2024 г.	596	3 215	1 906	-	1 906
	За 2024 г.	350	842	596	-	596

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 487	2 516	4 091
в том числе:			
Обеспечения обязательств по контрактам, обеспечения гарантий	2 487	2 516	4 091

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	680 787	691 331
Затраты на оплату труда	235 578	158 770
Отчисления на социальные нужды	38 662	25 851
Амортизация	1 504	604
Прочие затраты	86 764	63 131
Итого по элементам	1 043 293	939 686
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(442)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 042 851	939 686

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.	-	-	-	-