Общество с ограниченной ответственностью
«МедКомплекс «А.В.К.»
ОГРН 1027700268298 ИНН 7709349242 КПП 771801001
МЕДИЦИНСКАЯ, ЛАБОРАТОРНАЯ, КОСМЕТОЛОГИЧЕСКАЯ ТЕХНИКА И МЕБЕЛЬ ОТЕЧЕСТВЕННЫХ И ЗАРУБЕЖНЫХ ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ

107241, г. Москва, а/я 69
(495) 792-54-99, www.medcomp.ru

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности ООО «МедКомплекс «А.В.К.» за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью **«МедКомплекс «А.В.К.».**
1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «МедКомплекс «А.В.К.».
1.3. Юридический адрес: 107241, г. Москва, Щелковское ш., д. 23А, эт. 1пом. 1, ком.12

1.4. Дата государственной регистрации: 13 августа 2001 года.
1.5. Среднесписочная численность работников в 2025 году: 102 (Сто два) человека.
1.6. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
1.7. Генеральным директором с 23 сентября 2002 года назначен Гриньков Олег Юрьевич
1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале:

ФИО	Доля в уставном капитане	Сумма, тыс.руб.
Кваскова Елена Николаевна	80%	8
Гриньков Олег Юрьевич	20%	2

1.10. Кваскова Елена Николаевна является бенефициаром Общества.
1.11. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года: 10 тыс. руб.
1.12. Дочерних и зависимых обществ нет.
1.13. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензировани
1.14. Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код по ОКВЭД 46.46.2). Его доля в выручке 2025 года составляет100%.

Выручка от реализации	2023г.	2024г.	2025г.
Торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях без учета НДС, тыс. руб.	2 279 042	2 390 812	2 181 578
Итого, тыс. руб.	2 279 042	2 390 812	2 181 578

1.15. Информация об аффилированных лицах: аффилированными лицами по отношению к ООО «МедКомплекс «А.В.К.» являются:

1. Кваскова Елена Николаевна (участник Общества, 80% доля в Уставном капитане).

2. Гриньков Олег Юрьевич (участник Общества, 20% доля в Уставном капитале,генеральный директор).

1.16. Аудитором общества является ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К", ИНН 7706193808.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и подготовлена на основе следующей учетной политики:

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Общества несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:ERP и 1С:ЗУП.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя за отчетный период составляете не менее 10%.

Признание и оценка финансовых инструментов. Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе ООО "МедКомплекс "А.В.К," в момент, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Критерии отнесения активов к финансовым вложениям - Краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов, займов, выданных денежными средствами, сроком размещения не более 30 календарных дней, признаются высоколиквидными активами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов»

Основные средства — Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе

расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в бухгалтерском и налоговом учете в размере свыше 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Основные средства не подлежат переоценке.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимость. Критерий для проверки на обесценение – срок хранения свыше 365 дней. Проверка на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату, отражается в бухгалтерском балансе на отчетный период. Проверка на обесценение не проводится, если стоимость запасов со сроком хранения свыше 365 не превышает 3% от общей стоимости запасов на складах по состоянию на отчетную дату.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в момент фактической передачи имущества. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности признается безнадежной, списывается в убыток с отнесением на финансовый результат с одновременным отражением на забалансовом счете. Нереальная для взыскания задолженность, списывается и относится на финансовый результат без отнесения на забалансовые счета.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости датой подписания первичного учетного документа.

Признание выручки - Выручка отражается по методу начисления в момент фактической передачи товаров, предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Признание расходов - Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20, 21 ПБУ 18/02 "Учет налога на прибыль».

Резервы - Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- оценочное обязательство по оплате отпусков,

- резерв по сомнительным долгам.

Критерии признания существенной ошибки - Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет более 10% от общей величины активов в Бухгалтерском балансе.

3. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Основа представления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность *ООО "МедКомпекс "А.В.К."* составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

Отчетный период - с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Принцип непрерывной деятельности — Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4. Информация о финансовой деятельности.

4.1. Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

4.2. Прибыль от торговой деятельности, тыс.руб.:

Показатель прибыли	2025	2024	2023
Валовая прибыль	467687	520746	506138
Прибыль от продаж	128100	228751	251349
Чистая прибыль	107267	199969	199118

4.3.Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в разделе 10

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 274	4 242
Затраты на оплату труда	161 993	133 119
Отчисления на социальные нужды	46 186	37 129
Амортизация	35 890	20 825
Прочие затраты	91 244	96 680
Итого по элементам	339 587	291 996
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	339 587	291 997

Сумма прочих затрат составила 91244 тыс. руб., и имеет в своем составе:

Статья затрат	2025	2024
Аренда имущества	6662	14639
Расходы на программное обеспечение	7483	10892
Услуги хранения и обработки товара	19349	15389
Расходы коммерческие	25885	24176
Расходы на рекламу	23099	18814
Юридические услуги	1950	2959
Услуги связи	1731	1597
Услуги аудиторов	593	952
Прочие	4492	7263

4.4. Запасы

Информация о структуре и движении запасов приведена в таблице 6.1 раздела 6.

Общая стоимость товаров на складе – 362376 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату стоимость товаров со сроком хранения более 365 дней равна 12 464 тыс. руб., что составляет 4,75% от стоимости Товаров и 2,79% от общей стоимости активов по балансу, что менее 10%. Величина является не существенной.

Считаем, что обесценения Товаров организации не произошло, остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025г. соответствует рыночному уровню.

5. Информация об основных дебиторах и кредиторах.

5.1. Структура дебиторской задолженность

Информация о наличии и изменении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 раздела 7.

5.2. Структура кредиторской задолженности

Информация о наличии и изменении дебиторской задолженности приведена в таблице 8.1 раздела 8.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, в соответствии с ПБУ 11/2008

являются:

ЛИЦО	Вид участия
Кваскова Елена Николаевна	Участник, доля 80%
Гриньков Олег Юрьевич	Участник, доля 20%

6.1. Вознаграждение управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала учетом страховых взносов в 2025 году составила 28840 тыс. рублей.

2025

ДОЛЖНОСТЬ	Оплата труда	Отпуск	Взносы
Генеральный директор	11118	1438	2332
Исполнительный директор	4846	356	1207
Директор по развитию	5721	446	1376
ИТОГО	21685	2240	4915

Сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов в 2024 году составила 23263 тыс. руб.

2024

ДОЛЖНОСТЬ	Оплата труда	Отпуск	Взносы
Генеральный директор	8907	1341	1899
Исполнительный директор	3724	297	947
Директор по развитию	4659	369	1120
ИТОГО	17290	2007	3966

6.2. Дивиденды

В 2025 году выплачено:

- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 39824 тыс. рублей — дивиденды за 2023 год.
- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 120060 тыс. рублей — дивиденды

за 2024 год.

- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 9956 тыс. рублей — дивиденды за 2023 год.
- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 39824 тыс. рублей — дивиденды за 2024 год

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по выплате дивидендов составила:

- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 39931 тыс. рублей — дивиденды за 2024 год
- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 9999 тыс. рублей — дивиденды за 2024 г

Иных связанных сторон и операций не было.

В 2024 году выплачено:

- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 36 439 тыс. рублей — дивиденды за 2022 год.
- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 125 496 тыс. рублей — дивиденды за 2023 год.
- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 9 110 тыс. рублей — дивиденды за 2022 год.
- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 31 313 тыс. рублей — дивиденды за 2023 год

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по выплате дивидендов составила:

- участнику Общества Кваскової Елене Николаевне 33 898 тыс. рублей — дивиденды за 2023 год
- участнику Общества Гринькову Олегу Юрьевичу 8 510 тыс. рублей — дивиденды за 2023 г

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

9. Условные активы и обязательства

На дату подписания отчетности за 2025 год существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

10. РИСКИ

Группа	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Риски связанны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов. Контроль за текущими рыночными показателями осуществляется коммерческой службой и финансово-бухгалтерской службой	Общество не пользуется кредитными средствами, не участвует в инвестиционных проектах. Риск от колебания % ставок полностью отсутствует или является несущественным. Организация не ведет внешнеэкономической деятельности со странами дальнего зарубежья. Товар приобретается только за рубли, что исключает риски от изменения курсов валют. Товар категории С (с низкой оборачиваемостью) приобретается только по заказу покупателей, что снижает ценовые риски. Ценовые риски минимизированы быстрыми продажами товаров с высокой оборачиваемостью. Организация не участвует в тендерах, что убирает риски, связанные с невозможностью изменения цен продажи при повышении цены от поставщика. Рыночные цены контролируются в оперативном режиме, прайс-лист изменяется по необходимости еженедельно.
Кредитные риски	Риски, возникающие при предоставленных займах другим организациям, продаже товаров с отсрочкой платежа или на условиях товарного кредита или иных аналогичных случаях. В Организации этого вида риски могут возникнуть при работе с покупателями, при предоставлении отсрочки платежа, и при работе с поставщиками при перечислении авансов в счет будущих поставок.	Риски невозврата дебиторской задолженности снижаются за счет предварительного анализа финансового состояния клиента, а также за счет поддержания в 95% договоров условий 100% предоплаты за товар. Риск невозврата дебиторской задолженности не существенный или практически отсутствует. Риск невыполнения поставщиком своих обязанностей снижается за счет обязательной глубокой проверки финансового состояния поставщика, работа с проверенными партнерами, отсутствия жестких условий в договорах на поставку товаров о предоплате, работа с производителями.
Риск ликвидности	Риск, связанный с финансовым состоянием Организации. Контроль за показателями ликвидности возложен на финансово-бухгалтерскую службу. Организация придерживается осторожных правил ведения бизнеса. Не использует кредитные средства. Торговая деятельность и договорная политика Организации позволяет при возникновении ситуаций, связанных с некачественным выполнением своих обязательств партнерами, возложить убытки от подобных операций на виновное лицо, что снижает возможные дополнительные потери или финансовые разрывы.	Контроль за достаточным объемом денежных средств и осторожное управление финансами позволяет поддерживать уровень ликвидности на высоком уровне. Информация о финансовых показателях раскрыта в п. 1.18. Просроченная кредиторская задолженность у Организации отсутствует. По итогам отчетного года уровень ликвидности Организации установлен – высокий.

Правовые риски	Риски, связанные с изменением, неустойчивостью, противоречивостью законодательных норм РФ, таких как налоговое, таможенное и прочее. Неоднозначное толкование различными органами и структурами норм налогового законодательства может привести к рискам доначисления налогов, а следовательно, к дополнительным финансовым рискам. Изменения таможенного и валютного законодательства косвенно может влиять на деятельность Организации, при этом не несет существенности. Основной риск связан с позицией налоговых органов в области применения Организацией освобождения от НДС реализуемых товаров. В силу очень большого количества вариантов оформления разрешительной документации, а также лингвистических разночтений при рассмотрении правомерности применения этой разрешительной документации, имея субъективные взгляды каждого проверяющего лица, существует риск оспаривания налоговым органом применения Организацией освобождения от НДС по некоторым позициям. Организация рассматривает возможность применения освобождения от НДС по каждой товарной позиции индивидуально.	Руководство общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, остается риск иной трактовки норм НК РФ соответствующими органами, что может привести к существенному влиянию на показатели отчетности. При этом анализируя позиции судебных инстанций и результатов рассмотрения аналогичных дел, считаем, что риски с высокой долей вероятности связаны с возможными судебными издержками, и возможным более поздним отражением данных по налогам во времени. Риск при этом остается существенным.
Страновые региональные риски	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, где ведет деятельность Организация, в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине, оценить практически невозможно. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. При этом считаем, что Организация имеет сейчас наиболее эффективное для ведения бизнеса расположение, учитывая специфику продаваемого товара и наиболее высокие темпы развития здравоохранения на территории Московского региона, и направленность руководства страны на профилактические меры поддержания здоровья населения в регионе.
Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые

11. Государственная помощь

Государственная поддержка не осуществлялась.

12. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА Организации отражена в таблице 3.1 раздел 3.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 составляет 9 430 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 2171 тыс. руб.

Сведения о движении НМА организации отражены в таблице 3.1

В 2025 г. проведено изменение параметров амортизации Товарного знака МТ, увеличен срок полезного использования до 84 месяцев.

В результате восстановлена сумма амортизации в размере 1 280 тыс. руб., что отражено в доходах Общества по бухгалтерскому учету в составе внереализационных

доходов на счете 91.01.

13. Основные средства

Информация о наличии и движении НМА Организации отражена в таблице 4.1 раздела 4.

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Балансовая стоимость основных на 31.12.2025 составляет 8170 руб.

Структура ОС по группам:

Основные средства	2024			2025		
	Первоначальная стоимость	начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Автомобили	5 854 994,58	1 799 193,52	4 055 801,06	5 854 994,58	2 224 594,07	3 630 400,51
ИТ техника	4 465 356,45	3 028 189,04	1 437 167,41	4 048 990,93	3 212 346,54	836 644,39
Офисное оборудование	479 727,35	239 446,49	240 280,86	313 366,32	228 672,72	84 693,60
Спецтехника	6 641 227,40	5 163 698,73	1 477 528,67	8 538 998,70	4 920 788,14	3 618 210,56
Итого	**17 441 305,78**	**10 230 527,78**	**7 210 778,00**	**18 756 350,53**	**10 586 401,47**	**8 169 949,06**

Приобретено:

Погрузчик E20-4i2HLi-M VM300 3SV AP3400 з/у (05020DN1854+LF107 (замена АКБ и ЗУ) инв.№ МК-000055, первоначальная стоимость 1650 тыс.руб.

Списано самортизированное офисное оборудование в связи с техническим и моральным устареванием и невозможностью ремонта:

Принтер KYOCERA ECOSYS P3260dn A4 лазерный 60ppm USB Net инв.№ МК-000037

Принтер KYOCERA ECOSYS P3260dn A4 лазерный 60ppm USB Net инв.№ МК-000038

13.1 Изменение параметров основных средств

По состоянию на 31.12.2025г. произведено изменение срока полезного использования следующих основных средств:

Объект	Инв.№	СПИ первонач.	СПИ текущий	Изменение СПИ	Сумма восстановленной амортизации, тыс.руб.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Автопогрузчик DOOSAN G20SC-5 2018г. выпуска VIN: FGA03-1740-01679	000001044	61	123	62	1139	660
МФУ лазерный KYOCERA M2040dn A4 лазерный белый 1102s (ОС)	00-000032	37	61	24	50	0
МФУ лазерный KYOCERA M2040dn A4 лазерный белый 1102s (ОС)	00-000033	37	61	24	50	0

Произведен пересчет начисленной амортизации с учетом установленной ликвидационной стоимости объектов.

Установлена ликвидационная стоимость объектов и скорректирована сумма начисленной амортизации

13.2 Арендованные основные средства

по состоянию на 31.12.2025г. Общество арендует:

- помещение склада, арендодатель - АО «МЭЗ N. 1»

Адрес: г. Москва, ул. Иркутская, д. 3, общей площадью 5076,3 квадратных метра.

В связи с окончанием действия договора аренды № 40/24А от 01.07.2024г. Объект ППА по договору аренды склада 40/24 А от 01.07.24г., Инв. № МК-000050 списывается с учета в качестве ППА по состоянию на 31.05.2025г.

В связи с заключением Договора аренды нежилых помещений № 41/25А от 01.06.20254г. объект признан в учете в качестве ППА по договору аренды склада ППА по договору аренды склада 41/25 А от 01.06.25г. Инв.№ МК-000052

Объект признается в качестве ППА по состоянию на 01.06.2025г.

Срок полезного использования на основании намерений руководства Организации принимается равным 22 месяца.

Ставка дисконтирования составляет 19%.

Сумма первоначального обязательства составила на 01.06.2025 г. 43057 тыс. руб.

Ликвидационную стоимость установить не представляется возможным в связи с отсутствием необходимых для оценки данных от арендодателя.

В связи с увеличением площади арендованного имущества на 2103 м.кв. проведено изменение договора аренды по состоянию на 01.09.2025г.

Сумма обязательства составила на 01.09.2025 г. 73608 тыс. руб.

В связи с уменьшением площади арендованного имущества на 134 м.кв. проведено изменение договора аренды по состоянию на 06.10.2025г.

Сумма обязательства составила на 06.10.2025 г. 71944 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по ППА по договору аренды склада 41/25 А от 01.06.25г по состоянию на 31.12.2025г. составила 22048 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов – 6803 тыс.руб.

Срок действия договора не менялся, в связи с чем СПИ по объекту не корректировался.

- помещение офиса. Арендодатель - ООО КОМПАНИЯ «БИЗНЕС-ПРО»

Адрес: г. Москва, Щелковское ш., д. 23А, общей площадью 644,2 квадратных метра.

В связи с окончанием действия договора аренды № 26/БП-5 от 26.04.2024г. Объект ППА по договору аренды офиса 26/БП-5 от 26.04.2024г. Инв.№ 00-000049. списывается с учета в качестве ППА по состоянию на 31.03.2025г.

В связи с заключением Договора аренды № Договор аренды офиса 27/БП-4 от 27.03.2025 01.04.2025г. объект признан в учете в качестве ППА по договору аренды офиса 27/БП-4 о 27.03.2025 Инв.№ МК-000051

Сумма первоначального обязательства составила на 01.04.2025 г. 15741 тыс. руб.

Срок полезного использования на основании намерений руководства Организации принимается равным 22 месяца.

Ставка дисконтирования составляет 19%

Ликвидационную стоимость установить не представляется возможным в связи с отсутствием необходимых для оценки данных от арендодателя.

В связи с уменьшением площади арендованного имущества на 55 м.кв. проведено изменение договора аренды по состоянию на 01.11.2025г.

Сумма обязательства составила на 01.11.2025 г. 14871 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации по ППА по договору аренды офиса 27/БП-4 от 27.03.2(
по состоянию на 31.12.2025г. составила 5666 тыс. руб.
Сумма начисленных процентов – 1945 тыс.руб.
Срок действия договора не менялся, в связи с чем СПИ по объекту не корректировался.

Стоимость ППА на 31.12.2025 г. тыс. руб.

ППА по договору аренды офиса 27/БП4	9205
ППА по договору аренды склада 41/25 А	55562

14 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по кредитам и займам полученны отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам полученным, отсутствует.

15 Активы и обязательства в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в 2025 г. не осуществлялись.

16 Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. Общество планирует осуществлять свою деятельность в 2026 году.

17 Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н. балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета сформирован исходя из:
- Условный расход по налогу – 35 855 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход – 299 тыс. руб.

Данные строки № 2412 Отчета о финансовых результатах за 2025г.– Отложенный налог на прибыль 80 тыс. руб. сформированы исходя из изменений отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.

ОНО/ОНА	Признание	Погашение	Вид активов/обязательств
ОНА		(3)	НМА. Признан в связи с переходом на

			ФСБУ 14
ОНА	291		Оценочные обязательства и резервы/резервы по отпускам
ОНА		(54)	Расходы будущих периодов/убыток от продажи ОС
ОНА	16195	(9749)	Арендные обязательства/ при заключении, изменении договора аренды
Итого ОНА	6680		
ОНО	(280)		НМА/восстановление амортизации
ОНО	(16500)	10180	ОС/признание, списание ППА
Итого ОНО	(6600)		

Данные строки № 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024г.
Отложенный налог на прибыль (561,87) тыс. руб.

Движение ОНО/ОНА	Вид активов и обязательств	Дт 68.04.2	Кт 68.04.2
Признание отложенного налогового актива (Дт 09)	НМА		2,7
Признание отложенного налогового актива (Дт 09)	Основные средства		1,10
Признание отложенного налогового актива (Дт 09)	Оценочные обязательства (Резервы)		4,30
Признание отложенного налогового актива (Дт 09)	Арендные обязательства		7 799,11
Погашение отложенного налогового актива (Кт 09)	Основные средства	10,40	
Погашение отложенного налогового актива (Кт 09)	Оценочные обязательства (Резервы)	74,70	
Погашение отложенного налогового актива (Кт 09)	РБП. Убыток от продажи ОС	48,20	
Погашение отложенного налогового актива (Кт 09)	Арендные обязательства	2 310,80	
налогового актива (Кт 09) Корректировка развернутых данных прошлого периода	Резервы по сомнительным долгам	1 424,50	
Погашение отложенного обязательства (Дт 77)	Арендные обязательства		2 345,80
Погашение отложенного обязательства (Дт 77)	НМА		11,60
Признание отложенного обязательства (Кт 77)	Основные средства	8 804,98	
Погашение отложенного обязательства (Дт 77)Корректировка развернутых данных прошлого периода			1 424,50
Оборот		12 673,58	11 589,11
Итого строка 2412 ОФР по состоянию на 31.12.2024г. По ставке 20%			**- 1 084,47**
Изменение ОНА до пересчета			**3 938,61**
Изменение ОНО до пересчета		**5 023,08**	

С учетом пересчета ОНО/ОНА по ставке налога 25%

ОНО/ОНА	Вид активов и обязательств	Дт 99.04.2	Кт 99.04.2
ОНА	НМА		0,67
	Основные средства		2,90
	Оценочные обязательства (Резервы)		806,03

	РБП. Убыток от продажи ОС		17,23
	Арендные обязательства		1 949,77
ОНО	Основные средства	2 254,00	
Оборот		2 254,00	2 776,60
Сальдо			**522,60**
Итого строка 2412 ОФР по состонию на 31.12.2024 по ставке 25%			**- 561,87**
Изменение ОНА после пересчета			**6 715**
Изменение ОНО после пересчета			**7 277**

18 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. Организация имеет краткосрочный процентный депози
ПАО Сбербанк в размере 70 300 тыс. руб.
Срок депозита – 13 дней
Процентная ставка – 13 % годовых.
Депозит сроком менее 90 дней квалифицирован в качестве денежного эквивалента
отражен во II разделе балансе в составе денежных средств по строке баланса 12507 Проч
специальные счета.

19 Капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей.
Нераспределенная прибыль составляет на 31.12.2025 года 161 158 тыс. руб.

По состоянию на дату подписания отчетности за 2025г. решение о распределении прибыли, полученной в 2025году, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принималось.

20 Отчет о финансовых результатах

Излишки были оприходованы по стоимости возможного приобретения, установленной на основании накладных и прайс- листов поставщиков, у которых Общество закупает аналогичные товары.

Строка/статья дохода, расхода	Тыс, руб.	Вид дохода, расхода
23406/Прочие операционные доходы	635	Излишки товаров, выявленные в процессе инвентаризации
23410/Прочие статьи	2085	Резервы по отпускам
23410/Прочие статьи	2458	Сумма восстановленной амортизации ВОА,

		финансовый результат возврата товаров свернуто
Итого строка 2340	**5179**	
23506/Прочие операционные расходы	(389)	Услуги банка
23506/Прочие операционные расходы	(3)	Списание дебиторской задолженности
23506/Прочие операционные расходы	(685)	Недостачи товаров, выявленные в процессе инвентаризации
23506/Прочие операционные расходы	(433)	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения
Итого строка 2350	**(1510)**	

Излишки товаров были оприходованы по стоимости возможного приобретения, установленной на основании накладных и прайс- листов поставщиков, у которых Общество закупает аналогичные товары.

21 Отчет о движении денежных средств.

В составе строки 4119 учтена сумма процентов полученных на остаток денежных средств на расчетном счете в размере 20401 тыс. руб.

22 Финансовые инструменты срочных сделок

Финансовые инструменты срочных сделок (ФИСС) в Обществе отсутствуют.

23 Реорганизация

Реорганизация Общества не планируется.

24 Совместная деятельность

Совместной деятельности Общество не ведет.

25 Резервы

В конце 2025 года, сформированное оценочное обязательство по оплате отпусков, в соответствии с п. 9 Учетной политики, было пересчитано по методу МСФО. Средний заработок (за период 01.01.2025 по 31.12.2025) умножен на остаток отпуска каждого сотрудника на 31.12.2025. Полученная сумма сравнена с накопленной нормативным методом и доначислена в полном объеме.

Генеральный директор О.Ю. Гриньков

26 февраля 2026 года.

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.	9 430	(7 606)	-	-	-	(933)	-	-	-	-	-		9 430	(7 259)
	За 2024 г.	9 601	(5 923)	-	(75)	97	(1 779)	-	-	-	-	-		9 430	(7 606)

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	-	-	-
в том числе: Товарные знаки	2 171	1 824	3 678
из них созданные организацией	-	-	89
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	89	-	-	89	-
	За 2024 г.	89	-	-	89	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	89	-	-	89	-
	За 2024 г.	89	-	-	89	-
из них исключительные права	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.	17 441	(10 231)	1 898	(583)	583	(2 178)	-	-	-	-	-	18 756	(10 586)
	За 2024 г.	17 441	(11 877)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	17 441	(10 231)
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	
					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.	53 698	13 677	58 798	53 698	24 408	32 779	-	-	-	86 815	22 048
	За 2024 г.	11 554	-	53 698	11 554	2 889	16 565	-	-	-	53 698	13 677

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	62 346	-	(1 650)	(60 696)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 698	-	-	(53 698)	-	-
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	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.	285 610	-	2 035 754	(2 058 979)	-	-	X	X	262 385	-
	За 2024 г.	262 735	-	2 189 990	(2 167 115)	-	-	X	X	285 610	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	12	-	4 420	(4 423)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	4 356	(4 352)	-	-	-	-	12	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	285 597	-	1 691 747	(1 714 968)	-	-	218 388	-	262 376	-
	За 2024 г.	262 726	-	1 893 639	(1 870 768)	-	-	114 263	-	285 597	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	339 587	(339 587)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	291 995	(291 995)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 973	-	2 750 483	-	(2 508 819)	-	-	-	17 702	-
	За 2024 г.	38 569	-	2 991 983	42	(2 761 011)	(2)	-	-	14 973	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	597	-	2 228 846	-	(2 225 880)	-	-	-	3 563	-
	За 2024 г.	677	-	2 440 786	-	(2 440 866)	-	-	-	597	-
Авансы выданные	За 2025 г.	13 314	-	86 027	-	(86 296)	-	-	-	13 046	-
	За 2024 г.	28 008	-	153 412	-	(168 103)	(2)	-	-	13 314	-
Прочая	За 2025 г.	1 062	-	497 967	-	(255 025)	-	-	-	13 536	-
	За 2024 г.	9 884	-	1 018	42	(10 412)	-	-	531	1 062	-
Итого	За 2025 г.	14 973	-	2 750 483	-	(2 508 819)	-	-	X	17 702	-
	За 2024 г.	38 569	-	2 991 983	42	(2 761 011)	(2)	-	X	14 973	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	202 792	4 660 718	-	(4 515 890)	3	-	187 113
	За 2024 г.	185 160	5 138 861	-	(4 978 122)	(1 498)	-	202 792
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 058	1 798 548	-	(1 810 878)	-	-	64 728
	За 2024 г.	102 932	2 011 069	-	(2 036 944)	-	-	77 058
Авансы полученные	За 2025 г.	61 345	2 208 742	-	(2 205 080)	3	-	65 009
	За 2024 г.	70 402	2 435 898	-	(2 443 458)	(1 498)	-	61 345
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	21 840	293 182	-	(299 876)	-	-	14 834
	За 2024 г.	11 826	9 589	-	(107)	-	531	21 840
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	42 509	360 246	-	(200 056)	-	-	42 541
	За 2024 г.	-	377 114	-	(202 342)	-	-	42 509
Итого	За 2025 г.	202 792	4 660 718	-	(4 515 890)	3	X	187 113
	За 2024 г.	185 160	5 138 861	-	(4 978 122)	(1 498)	X	202 792

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 121	19 728	(16 456)	(2 106)	17 286
	За 2024 г.	16 473	14 082	(12 722)	(1 712)	16 121

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	831	831	761

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 274	4 242
Затраты на оплату труда	161 993	133 119
Отчисления на социальные нужды	46 186	37 129
Амортизация	35 890	20 825
Прочие затраты	91 244	96 680
Итого по элементам	339 587	291 996
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	339 587	291 997