

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Миндрей Медикал Рус»
за 2025 год

г. Москва

31 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Миндрей Медикал Рус» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус».

ОГРН: 1077761878908.

ИНН: 7705815069.

Дата государственной регистрации: 30.10.2007 г.

Юридический адрес: 129110, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ мещанский, проспект Олимпийский, д. 16, стр.5, ан./пом. 4/1, ком. 7,11.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является: торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Участники Общества:

- КОМПАНИЯ, ОГРАНИЧЕННАЯ АКЦИЯМИ МР ГЛОБАЛ (ХК) ЛИМИТЕД – 99,9916%;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МР ДЕВЕЛОПМЕНТ (ХК) ЛИМИТЕД – 0,0084%.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Сюн Вэй.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников составила 221 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества зарегистрированы филиалы в следующих городах:

1. Санкт-Петербург: среднесписочная численность работников за 2024 год – 19 человек.
2. Новосибирск: среднесписочная численность работников за 2024 год – 16 человек.
3. Казань: среднесписочная численность работников за 2024 год – 12 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году Общество продолжало испытывать трудности с осуществлением платежей в иностранной валюте за приобретаемую у головной компании продукцию ввиду ограничений, установленных пакетами санкций для ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц. Но существенного влияния в 2025 году на деятельность Общества более, чем в целом по отрасли и стране, это не оказало.

Руководство Общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние ограничительных санкций на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, является обоснованным.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

2.1. Учет основных средств и активов в форме права пользования

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам Общества относятся земля, здания и сооружения, транспортные средства, вычислительная техника и офисная техника, телекоммуникационное оборудование, офисная мебель, офисное оборудование, инструменты и производственный и хозяйственный инвентарь, оборудование для тестирования и демо-оборудование и прочие основные средства со сроком полезного использования более одного года и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды Обществу (п. 8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования устанавливается в месяцах по группам основных средств.

При определении ликвидационной стоимости объекта основных средств Общество принимает величину, которую оно получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Компьютерное оборудование	36 месяцев
Телекоммуникационное оборудование	37 месяцев
Офисное оборудование	37 месяцев
Офисная мебель	61 месяц
Демонстрационное оборудование	61 месяц
Инструменты и инвентарь	25 месяцев

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они были понесены. При этом обеспечивается надлежащий контроль их наличия и движения с применением специальных регистров на местах их использования. К таким активам не относятся земельные участки, объекты природопользования, здания и сооружения с установленной кадастровой стоимостью и/или включенные в ЕГРН.

После признания объекты основных средств оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по всем указанным выше группам по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Общество проверяет ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендатор не будет отражать в качестве права пользования активом, если срок аренды менее 12 месяцев или срок не определен или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. с учетом п. 12 ФСБУ 25/2018, в отношении всех объектов аренды (основание: п.11 и п. 12 ФСБУ 25/2018)

Арендатор будет признавать арендные платежи в качестве расхода по договорам, по которым предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде равномерно в течение срока аренды. (основание: п.11 ФСБУ 25/2018)

Право пользования активом отражается в учете организации на счете 01 «Основные средства» (основание: п.10 ФСБУ 25/2018)

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Таким образом, каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (основание: п.15 МСФО 16, п.6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»)

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Общество применяет линейный способ амортизации права пользования активом. Срок полезного использования права пользования актива равен сроку пользования объектом по договору с учетом дополнительных соглашений к Договору. (основание: п. 17 ФСБУ 25/2018)

Ставка дисконтирования применяется к расчету исходя из ставки, определенной на основе усредненных данных ежемесячного журнала «Статистический бюллетень Банка России». (основание: абзац второй, п. 15 ФСБУ 25/2018)

2.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по видам финансовых вложений. Аналитический учет ведётся в разрезе каждой единицы финансовых вложений. Единицей финансовых вложений Общества признается однородная совокупность финансовых вложений (процентных займов, предоставленных другим организациям; банковских депозитов; вкладов в уставный капитал других организаций) (п.5 ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставление процентных займов другим организациям,
- депозитные вклады в кредитные организации,
- вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым рыночная стоимость не определяется, соответственно, не производится их корректировка в отчетности по текущей рыночной стоимости, и они учитываются по первоначальной. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

2.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;
- таможенные пошлины;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), включая расходы на страхование;

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести затраты на приобретение конкретных запасов, такие расходы распределяются между ними пропорционально стоимости приобретенных запасов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении запасов, включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), то есть на условиях немедленной оплаты, рассчитываемая по приведенной (дисконтированной) стоимости кредиторской задолженности.

Приобретение материалов и товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.5. Доходы и расходы

Выручка от реализации Обществом товаров, работ, услуг принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- 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.

При соблюдении всех прочих условий, датой признания выручки от реализации работ, услуг является дата приемки заказчиком выполненных работ, оказанных услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются Обществом для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.20 ПБУ 10/99).

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

В Отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество осуществляет учет разниц по ПБУ 18/02 балансовым методом с использованием счета 99.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. (п.19 ПБУ 18/02).

2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в руб.):

Валюта	2025 год	2024 год	2023 год
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления «Отчета о движении денежных» производится по курсу на дату осуществления или поступления платежа.

2.8. Бухгалтерская отчетность

В Отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В частности, Обществом показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение запасов, резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения менее одного месяца.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Общество не производит пересчет в рубли сумм большого числа однородных операций в иностранной валюте по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.9. Изменения в учетной политике

В течение 2025 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2025 год.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом применяются формы, подготовленные на основании рекомендованных Стандартом, и отражаются существенные показатели для раскрытия отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных групп нематериальных активов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», Таблица №3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией», Таблица №3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», Таблица №3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», Таблица №3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», Таблица №3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

В 2025 году отсутствовали признаки снижения стоимости нематериальных активов Общества.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующей накопленной амортизации и обесценения, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №4.1. «Наличие и движение основных средств», Таблица №4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», Таблица №4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», Таблица №4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», Таблица №4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», №4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО АРЕНДЕ

На 31 декабря 2025 года Общество имело следующие арендованные объекты:

Номер объекта	Номер договора	Адрес объекта аренды	Контрагент	Срок аренды
1.	02/21 К от 28.10.2021, ДС №3 от 02.10.2025	г. Москва Олимпийский проспект 16 стр.5 антресоль 4 этажа здания пом. I ком. 3.4.11	ООО "Кровельная Компания Технофлекс"	01.11.2024 по 31.10.2027
2	62/17 Д от 12.01.2017 ДС №6 от 02.10.2025	г. Москва Олимпийский проспект 16 стр.5 антресоль 4 этажа здания пом. 11а, 7	ООО "Кровельная Компания Технофлекс"	01.01.2024 по 31.12.2026
3.1	Дог. 10-Д-Д46 от 12.05.2022	г. Новосибирск ул. Депутатская д.46	ООО "Л.Марти"	12.05.2022 по 30.04.2025
3.2	Дог. 10-Д-Д46 ДС от 11.12.2024	г. Новосибирск ул. Депутатская д.46	ООО "Л.Марти"	01.05.2022 по 31.04.2028
4	Автомобиль Hongqi H9	-	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	01.05.2025 по 30.04.2028

В 2025 году на сумму задолженности по арендным платежам были начислены проценты в размере 7 220 тыс. руб. (в 2024 году – 3 103 тыс. руб.).

Согласно Учетной политике Общества ставка дисконтирования применяется к расчету, исходя из ставки, определенной на основе усредненных данных ежемесячного журнала «Статистический бюллетень Банка России». Ставка составила 4,75 % по объектам 2 и 3.1. По объекту 1 - 10%, объектам 3.2 и 4 - 21.5%.

Переменные арендные платежи признаны Обществом в Отчете о финансовых результатах в

том периоде, в котором понесены.

При оценке задолженности по аренде не учитывались расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, а именно: коммунальные платежи. Сумма таких расходов в 2025 году составила 2 574 тыс. руб. (в 2024 году – 1 682 тыс. руб.).

Потенциальные денежные потоки по объектам аренды на даты предоставления составляют:

Номер договора	Адрес объекта аренды	Сумма платежей, тыс. руб.
02/21 К от 28.10.2021, ДС №3 от 02.10.2025	г. Москва Олимпийский проспект 16 стр.5 антресоль 4 этажа здания пом. I ком. 3.4.11	68,838.00
62/17 Д от 12.01.2017 ДС 6 от 02.10.2025	г. Москва Олимпийский проспект 16 стр.5 антресоль 4 этажа здания пом. 11а, 7	49,234.00
Дог. 10-Д-Д46 от 12.05.2022	г. Новосибирск ул. Депутатская д.46	7,278.00
Дог. 10-Д-Д46 от 12.05.2022, ДС от 11.12.2024	г. Новосибирск ул. Депутатская д.46	12,605.00
Автомобиль Hongqi H9	-	6,419.00

Суммы арендных платежей отражаются в Отчете о движении денежных средств в строке 4329 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций».

В 2024-2025 гг. в отношении арендуемых объектов у Общества не существовало ограничений использования, обусловленных договором аренды.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», Таблица №5.2. «Иное использование финансовых вложений».

Займы, выданные другим организациям

В 2025 году Общество заключило долгосрочный договор займа с дочерней компанией ООО «Миндрей Технолоджи РУС» с целью увеличения инвестиций в организацию заемщиком локального производства товаров медицинского назначения на территории РФ. Сумма данных долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2025 года составила 335 000 тыс.рублей. Проценты по займу выплачиваются заемщиком на ежегодной основе.

Депозиты для обеспечения банковских гарантий

Финансовые вложения включают депозиты для обеспечения банковских гарантий по исполнению Обществом обязательств перед заказчиками по поставке товаров, работ, услуг, учитываемые на счете 58 «Финансовые вложения», в виду их низкой ликвидности (депозит не может быть отозван до окончания срока действия гарантии, связанного со сроком исполнения договора) и процентного дохода. Депозиты со сроком размещения более одного года на отчетную дату отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений, со сроком размещения менее одного года на отчетную дату отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №6.1. «Наличие и движение запасов», Таблица №6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

Запасы Общества представлены товарами для перепродаж и (медицинское оборудование и реагенты), находящимися в складском помещении по адресу: ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» - 141280, Российская Федерация, Московская область, город Пушкино, территория Автодорога М8 Холмогоры, 31-й км, дом 1, стр.2, стр.3.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица №7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 составила 2 201 073 тыс. руб., на 31.12.2024 - 2 033 606 тыс. руб., на 31.12.2023 - 889 695 тыс. руб. Обществом по состоянию на 31.12.2025г. были созданы резервы по сомнительным долгам в размере 12 992 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. в размере 18 942 тыс.руб., на 31.12.2023 в размере 8 347 тыс. руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов за 2023-2025 год отсутствует.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование статьи	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	368 631	433 255	367 286
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	438 410	5 612 803	16 505
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	807 042	6 046 058	383 791
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	807 042	6 046 058	383 791

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи по налогу на добавленную стоимость, перечисленные Обществом при таможенном оформлении ввозимого товара.

Существенное уменьшение баланса денежных средств на счетах в банках в иностранной валюте на 31.12.2025 связано с тем, что в 2025 году Обществу удалось частично преодолеть трудности, связанные с приостановкой и более длительными проверками банком трансграничных платежей, и произвести выплаты накопленных денежных средств в пользу погашения текущей задолженности иностранному поставщику.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в 2023-2025 годах не изменялся и по состоянию на 31.12.2025 составляет 118 240 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –Таблица №8.3 «Оценочные обязательства». Информация об ожидаемом сроке исполнения представлена ниже.

Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, которые не были использованы по состоянию на 31 декабря 2025 г. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года.

Резерв на выплату предстоящих вознаграждений (бонусов) сотрудникам по итогам работы и прочих вознаграждений сотрудникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату Обществом бонусов сотрудникам по результатам работы за квартал и прочих вознаграждений сотрудникам. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы в течение года начисляется из расчета 1/12 от годовой суммы планируемого вознаграждения. Ожидается, что выплата бонусов будет произведена в первом полугодии 2026 года. По мнению руководства, фактический расход на выплату бонусов и прочих вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв под предстоящие и документально неподтвержденные расходы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом создан резерв в отношении прочих предстоящих расходов, относящихся к расходам 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по прочим расходам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и №8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)».

В связи с введением единого налогового платежа и единого налогового счета для целей расчетов с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам в бухгалтерском балансе соответствующие расчеты с бюджетом отражаются в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» свернуто (кредитовое сальдо по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»). По этой причине в пояснениях приводится развернутое представление величины задолженности по налогам, сборам и страховым взносам.

Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам за 2025 год:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.2024 г.	Начислено в 2025 г.	Уплачено в 2025 г.	Сальдо* на 31.12.2025 г.
НДС	(617)	(1 272 492)	1 273 109	-
Налог на прибыль	(145 524)	(163 208)	146 790	(161 942)
Страховые взносы	-	(231 197)	231 197	-
НДФЛ	-	(142 141)	142 141	-
Итого	(146 141)	(1 809 038)	1 793 237	(161 942)

* величина, отраженная в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

13. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка

По видам деятельности	2025 год	2024 год
Реализация покупных товаров	17 343 239	15 876 797
Прочие услуги	341 474	184 765
Итого	17 684 713	16 061 562

Себестоимость реализованных товаров и услуг

По видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованных товаров	14 269 951	12 720 381
Итого	14 269 951	12 720 381

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №10. «Расходы по обычным видам деятельности».

Прочие доходы

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Прибыль от курсовых разниц	948 752	-
Проценты к получению (строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах)	111 596	8 035
Доход от пересчета резерва по просроченной дебиторской задолженности	5 949	-
Доходы от реализации имущества	-	1 200
Доход от агентских услуг	-	941
Доход по претензиям	-	-
Прочие доходы	120	924
Итого	1 066 417	11 100

Прочие расходы

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Утилизация товаров с истекшим сроком годности	226 430	324 526
Резерв под обесценение материалов	226 463	30 869
Расходы на оплату комиссии банка	22 011	3 458
Штрафы, возмещения ущерба, непринимаемые таможенные расходы	28 191	23 978
Убыток от курсовых разниц	-	790 858
Расход от пересчета резерва по просроченной дебиторской задолженности	-	10 594
Невозмещаемый НДС	-	961
Убыток от списания ОС	-	42
Прочие расходы	8 968	-
Итого	512 063	1 188 389

Расчеты по налогу на прибыль

Сумма расхода по налогу на прибыль составила в 2025 году 280 033 тыс. руб., в 2024 году 52 576 тыс. руб.

На величину расхода по налогу на прибыль оказали влияние:

- текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме 163 130 тыс. руб., (за 2023 год – 147 309 тыс. руб.), рассчитанный по данным налоговой декларации;

- отложенный налог на прибыль в сумме 116 903 тыс. руб. (за 2024 год – 94 733 тыс. руб.), в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в результате применения разных правил в бухгалтерском и налоговом учете:

Показатели	2025 год				2024 год			
	возникло		погашено		возникло		погашено	
	временные разницы	отложенный налог	временные разницы	отложенный налог	временные разницы	отложенный налог	временные разницы	отложенный налог
Резервы по сомнительным долгам, выплатам предстоящих отпусков и бонусов, по неподтвержденным документально расходам	47 165	11 791	-	-	240 692	60 590	-	-
Резерв под обесценение стоимости материалов	226 465	56 616	-	-	30 869	34 148	-	-
“Нереализованные» курсовые разницы	(743 801)	(185 950)	-	-	-	-	-	-
Резерв по аренде по ФСБУ 25/2018	2 560	640	-	-	-	-	(23)	(5)
Итого изменение отложенных налоговых активов	(467 612)	(116 903)	-	-	271 561	94 738	(23)	(5)

С 01.01.2025г. применяется ставка налога на прибыль 25%.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2025 году составила 1 831 962 тыс. руб. (в 2024 году 86 891 тыс. руб.). Исходя из полученной прибыли (убытка) до налогообложения и ставки налога на прибыль 25%, рассчитан условный расход по налогу на прибыль в 2025 году в сумме 457 991 тыс. руб. (в 2024 году – 17 378 тыс. руб.).

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Основными конечными бенефициарными владельцами являются г-н Li Xiting (страна регистрации Сингапур, косвенное владение 28.04%) и г-н Hang Xu (страна регистрации Гонконг, косвенное владение 17.20%).

В отчетном периоде Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1	КОМПАНИЯ, ОГРАНИЧЕННАЯ АКЦИЯМИ МР ГЛОБАЛ (ХК) ЛИМИТЕД	Общество контролируется данным лицом (лицо является владельцем 99,9916% доли в УК)	Приобретение и продажа товаров, оказание услуг
Дочернее хозяйственное общество			
2	ООО «Миндрей Технолоджи Рус»	Данное лицо контролируется Обществом (100% доли в уставном капитале лица приобретено Обществом в 2024 году у связанных сторон)	Приобретение товаров, оказание услуг
Прочие связанные стороны			
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МР ДЕВЕЛОПМЕНТ (ХК) ЛИМИТЕД	Общество контролируется данным лицом (лицо является владельцем 0.0084% доли в УК)	В 2025 году операций не осуществлялось
Основной управленческий персонал			
4	Сюн Вэй	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор	Выплаты в рамках трудовых взаимоотношений

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	2023 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Сроки и форма расчетов
Дебиторская задолженность					
КОМПАНИЯ, ОГРАНИЧЕННАЯ АКЦИЯМИ МР ГЛОБАЛ (ХК) ЛИМИТЕД	406 971	206 309	70 712	Договоры оказания услуг	В соответствии с условиями договора
ООО «Миндрей Технолоджи Рус»	72	-	-	Договор оказания услуг	В соответствии с условиями договора
ООО «Миндрей Технолоджи Рус»	337 080	-	-	Договор займа (сумма займа и проценты)	В соответствии с условиями договора
Кредиторская задолженность					
КОМПАНИЯ, ОГРАНИЧЕННАЯ АКЦИЯМИ МР ГЛОБАЛ (ХК) ЛИМИТЕД	5 853 429	13 106 126	4 686 226	Контракт купли-продажи	В соответствии с условиями договора

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год	2023 год
Приобретение товаров, услуг			
- основное хозяйственное общество	14 971 825	15 914 285	9 510 149
- дочернее хозяйственное общество	938 590	66 371	-
Оказание услуг, продажа товаров			
- основное хозяйственное общество	341 271	184 628	59 782
- дочернее хозяйственное общество	7 246	2 039	16 769
Агентское вознаграждение			
- основное хозяйственное общество	-	941	-

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год	2023 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):			
- дочернее хозяйственное общество	7 186	2 467	30 057
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):			
- дочернее хозяйственное общество (займ и проценты)	386 243	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):			
- основное хозяйственное общество	17 349 430	5 814 285	6 165 391
- дочернее хозяйственное общество	938 590	66 371	-
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):			
- основное хозяйственное общество	-	749 250	-
- прочие связанные стороны	-	750	-

Направление денежных средств связанным сторонам			
(финансовые операции):			
- дочернее хозяйственное общество (займ)	624 000	-	-

Сведения о вознаграждениях основного управленческого персонала.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	3 026	3 045
ИТОГО	3 026	3 045

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменилось.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы

содействовали умеренному экономическому росту в 2025 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты и т.д.

На дату утверждения данной финансовой (бухгалтерской) отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «Страновые и региональные риски».

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и предоставленных займов.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Общества на отчетную дату, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств и которые имели место между отчетной датой 31 декабря 2025г. и датой составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

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	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка ¹	переклассифицировано	перво-начальная (переоцененная) стоимость	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. 2	4585	(2695)		()	()					4585	(4107)
	за 20 24 г. 3	8986	(5510)		(4401)	4401	()				4585	(2695)

В том числе:	за 20 25 г. 2	4585	(2695)		()	(1412)					4585	(4107)
	за 20 24 г. 3	8986	(5510)		(4401)	4401	(1586)				4585	(2695)
Президентские видеоролики	за 20 25 г. 2	4585	(2695)		()	(1412)					4585	(4107)
из них исключительные права ⁴	за 20 24 г. 3	8986	(5510)		(4401)	4401	(1586)				4585	(2695)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обеспе- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе-не- ние	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе-не- ние		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе-не- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обеспе-не- ние					
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за <u>20 25</u> г. ²		()		()									()	
	за <u>20 24</u> г. ³		()		()									()	
в том числе:	за <u>20 24</u> г. ²		()		()									()	
	за <u>20 24</u> г. ³		()		()									()	
(группа)	за <u>20 24</u> г. ³		()		()									()	
из них исключитель- ные права ⁵	за <u>20 24</u> г. ²		()		()									()	
	за <u>20 24</u> г. ³		()		()									()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	478	1890	3476
в том числе:			
<i>Презентационные видеоролики</i>	478	1890	3476
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

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 _____ 20 25 г. ²					(_____) (_____)			
	за _____ 20 24 г. ³					(_____) (_____)			
	в том числе:								
(группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					(_____) (_____)			
	за _____ 20 ____ г. ³					(_____) (_____)			

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					(_____) (_____)		
	за _____ 20 24 г. ³					(_____) (_____)		
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					(_____) (_____)		
	за _____ 20 _____ г. ³					(_____) (_____)		
(группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ²					(_____) (_____)		
	за _____ 20 25 г. ²					(_____) (_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 24 г. ³					(_____) (_____)		
	за _____ 20 _____ г. ²					(_____) (_____)		
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					(_____) (_____)		
	за _____ 20 _____ г. ³					(_____) (_____)		
(группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ²					(_____) (_____)		
	за _____ 20 _____ г. ³					(_____) (_____)		

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 _____ 20__ 25__ г. ²					
	за _____ 20__ 24__ г. ³					
	в том числе:					
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
	из них					
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
	из них					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ 25__ г. ²					
	за _____ 20__ 24__ г. ³					
	в том числе:					
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
	из них					
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
	из них					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	150204	(80075)	39223	(18608)	2819	(50034)					480819	(127290)
	за 20 24 г. ³	137192	(67477)	28535	(15523)	15363	(27961)					150204	(80075)
в том числе:	за 20 25 г. ¹		()		()		()						()
транспортное средство	за 20 24 г. ³	1003	(1003)		(1003)	1003	()						()
	за 20 25 г. ²	6112	(3635)		(267)	267	(833)					5845	(4201)
мебель и офисное оборудование	за 20 24 г. ³	6307	(2868)		(195)	154	(921)					6112	(3635)
	за 20 25 г. ²	29426	(15147)	3108	(1255)	1255	(7521)					31279	(21413)
компьютерное оборудование	за 20 24 г. ³	19200	(10770)	11057	(831)	831	(5208)					29426	(15147)
	за 20 25 г. ²	7563	(2180)		()		(2480)					7563	(4660)
инструменты	за 20 24 г. ³	2967	(367)	4596	()		(1813)					7563	(2180)
	за 20 25 г. ²	107103	(59113)	36115	(17086)	1297	(39200)					436132	(97016)
демо оборудование	за 20 24 г. ³	107715	(52469)	12882	(13494)	13375	(20019)					107103	(59113)
	за 20 25 г. ²		()		()		()						()
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 24 г. ³		()		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()		()						()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обеспечение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	112935	(24754)	7114	()	(32014)				120049	(56768)
	за 20 24 г. ³	92864	(73543)	106092	(86021)	86021	(37232)			112935	(24754)
	за 20 25 г. ²	112935	(24754)	7114	()	(32014)				120049	(56768)
в том числе:	за 20 24 г. ³	92864	(73543)	106092	(86021)	86021	(37232)			112935	(24754)
аренда недвижимого имущества	за 20 24 г. ³	92864	(73543)	106092	(86021)	86021	(37232)			112935	(24754)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	416810	158310	89036
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, представленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

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 20 25 г. 2			356337		(356337)	()		
	за 20 24 г. 3			134627		(134627)	()		
	за 20 25 г. 2			356337		(356337)	()		
в том числе:	за 20 24 г. 3			134627		(134627)	()		
<i>Поступление основных средств</i>									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. 2					()	()		
(группа)	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. 2					()	()		
(группа)	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		

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 _____ 20 25 г. ²				()	()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	()		
	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	()		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ³				()	()	()		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³				()	()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²				()	()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	()		
	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	()		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	()		
за _____ 20 ____ г. ³					()	()	()		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³				()	()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²				()	()	()		
	за _____ 20 24 г. ³				()	()	()		
	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	()		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	()		
за _____ 20 ____ г. ³					()	()	()		
(группа)	за _____ 20 ____ г. ³				()	()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи-ло	Изменения за период		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас-сифици-ровано	На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка		списано	накопленная корректиров-ка				первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2	808842		624000	(289000)				(58842)	1085000	
	за 20 24 г. 3	78289		808842	()				(78289)	808842	
	в том числе:										
Доля в уставном капитале других организаций	за 20 25 г. 2	750000			()					750000	
	за 20 24 г. 3			750000	()					750000	
	за 20 25 г. 2	58842			()				(58842)		
Депозит под банковскую гарантию	за 20 24 г. 3	78289		58842	()				(78289)	58842	
	за 20 25 г. 2			624000	(289000)					335000	
	за 20 24 г. 3				()						
Займы, выданные другим организациям	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
	за 20 25 г. 2	94884			(94884)				58842	58842	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 24 г. 3	201662		3923	(188990)				78289	94884	
	за 20 25 г. 2	94884			(94884)				58842	58842	
	за 20 24 г. 3	201662		3923	(188990)				78289	94884	
Депозит под банковскую гарантию	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
	за 20 25 г. 2				()						
Итого	за 20 25 г. 2	903726		624000	(383884)					1143842	
	за 20 24 г. 3	279951		812765	(188990)					903726	
	за 20 24 г. 3				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>депозит под банковскую гарантию</i>	58842	153726	279951
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	4875602	(559471)	27350740	(27901639)	183700	(410165)			4324703	(785936)
	за 20 24 г. 3	3317585	(528602)	24972806	(23414789)	227683	(258552)			4875602	(559471)
	в том числе:	за 20 25 г. 2	4875602	27350740	(27901639)	183700	(410165)			4324703	(785936)
товары	за 20 24 г. 3	3317585	(528602)	24972806	(23414789)	227683	(258552)			4875602	(559471)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(суд)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(суд)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.²	82131	()			(52299)	()			29832	)
	за 20 24 г.³	87057	()			(4926)	()			82131	)
в том числе:	за 20 25 г.²	82131	()			(52299)	()			29832	)
Рисчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.³	87057	()			(4926)	()			82131	)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.²	1951475	()	420350		(200584)	()			2171241	)
в том числе:	за 20 24 г.³	802638	()	1057834		91003	()			1951475	)
	за 20 25 г.²	1671415	()	271094		()	()			1942509	)
Рисчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.³	613581	()	1057834		()	()			1671415	)
	за 20 25 г.²	48714	()	149256		()	()			197970	)
	за 20 24 г.³	63981	()			(15267)	()			48714	)
Данные выданные	за 20 25 г.²	231346	()			(200584)	()			30762	)
Прочая дебиторская задолженность	за 20 24 г.³	125076	()			106270	()			231346	)
	за 20 25 г.²	2033606	()	420350		(252883)	()		X	2201073	)
Итого	за 20 24 г.³	889695	()	1057834		86077	()		X	2033606	)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе:						
Покупатели и заказчики	12992	12992	18942	18942	8347	8347

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²			()	()			
	за 20 24 г. ³			()	()			
	в том числе:			()	()			
(and)	за 20 25 г. ²			()	()			
	за 20 24 г. ³			()	()			
	Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	13797484	281172	(7421642)	()		6657014
	за 20 24 г. ³	5067441	8730043	()	()		13797484	

В том числе:	за 20 25 г. ²	70999			(10615) ()		60384
	за 20 24 г. ³	27761	43238		() ()		70999
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	300087	281172		() ()		581259
	за 20 24 г. ³	201384	98703		() ()		300087
Авансы полученные	за 20 25 г. ²				() ()		
	за 20 24 г. ³				() ()		
Расчеты за товары для перепродажи	за 20 25 г. ²	12210248			(6356819) ()		5853429
	за 20 24 г. ³	4797621	7412627		() ()		12210248
Прочая кредиторская задолженность	за 20 25 г. ²	1216150			(1054208) ()		161942
	за 20 24 г. ³	40675	1175475		() ()		1216150
Итого	за 20 25 г. ²	13797484	281172		(7421642) ()		6657014
	за 20 24 г. ³	5067441	8730043		() ()	X	13797484

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

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 <u>20 25</u> г. ²	284832	350158	(284832)	()	350158	
	за <u>20 24</u> г. ³		284832	()	()	284832	
	в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	84770	100570	(84770)	()	100570
Резерв предстоящих отпусков	за <u>20 24</u> г. ³		84770	()	()	84770	
	Резерв под предстоящие выплаты бонусов и прочих выплат персоналу	за <u>20 25</u> г. ²	140644	178079	(140644)	()	178079
Резерв по предстоящим и документально неподтвержденным расходам	за <u>20 24</u> г. ³		140644	()	()	140644	
	за <u>20 25</u> г. ²	4684	4562	(4684)	()	4562	
	за <u>20 24</u> г. ³		4684	()	()	4684	
Резерв под предстоящие бонусы покупателям от объемов закупок	за <u>20 25</u> г. ²	54734	66947	(54734)	()	66947	
	за <u>20 24</u> г. ³		54734	()	()	54734	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	14269951	12720381
Затраты на оплату труда	1121871	949819
Отчисления на социальные нужды	274405	198642
Амортизация	90303	67533
Прочие затраты	650575	861007
Итого по элементам	16407105	14797382
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	16407105	14797382