

**ООО «КЛЭССИС РУС»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на  
31.12.2025г. и отчету о финансовых  
результатах за 2025 год**

ООО «КЛЭССИС РУС» .....	1
1. Краткая характеристика организации.....	3
2. Учетная политика.....	4
2.1. Основные положения.....	4
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах .....	4
2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.....	4
2.4. Основные средства, Аренда .....	4
2.5. Запасы .....	5
2.6. Расходы будущих периодов.....	6
2.7. Финансовые вложения .....	6
2.8. Займы и кредиты .....	7
2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
2.10. Выручка.....	10
2.11. Себестоимость .....	10
2.12. Прочие доходы и расходы .....	11
2.13. Денежные средства и Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
2.14. Инвентаризация активов и обязательств. ....	13
2.15. Обеспечение обязательств.....	13
2.16. Отложенные налоги .....	14
2.17. Налог на прибыль.....	14
3. Информация о связанных сторонах.....	14
4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности .....	14
5. События после отчетной даты .....	14
6. Способ раскрытия информации о господомощи .....	14

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «КЛЭССИС РУС» (далее - Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Краткая характеристика организации

- 1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КЛЭССИС РУС»
- 1.2. **Сокращенное наименование** — ООО «КЛЭССИС РУС»
- 1.3. **ИНН** 7704447091 **КПП** 770301001
- 1.4. **ОГРН** 5177746146441. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве 31.10.2017.
- 1.5. **Юридический адрес** — 123557, Москва г, ул. Пресненский Вал, д. 14, к. 2, этаж 1, помещ. ХБ, ком. 4, р.м. 1.
- 1.6. **Почтовый адрес** – 123557, Москва г, ул. Пресненский Вал, д. 14, к. 2, этаж 1, помещ. ХБ, ком. 4, р.м. 1
- 1.7. **Вид экономической деятельности:** Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)
- 1.8. ОКПО 20035957, ОКОПФ 12300, ОКФС 16.
- 1.9. Отчетность составлена в тыс. руб., если не указано иное.
- 1.10. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.11. Организации выдана лицензия № Л016-00110-77/00566475 выдана ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ от 03.11.20 на Лицензирование технического обслуживания медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения)
- 1.12. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 16 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6
Специалисты, ИТР	10

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6
Специалисты, ИТР	8

- 1.13. **Управление Обществом осуществляют** : Общее собрание участников и генеральный директор.
- 1.14. **Исполнительный орган Общества** – генеральный директор Золотарев Антон Александрович (избирается сроком на 5 лет).
- 1.15. **Уставный капитал** составляет 10 000 руб. На отчетную дату оплачен полностью.
- 1.16. **Участниками Общества** являются:
  - Ко Бум Сук 100 % (бенефициарный владелец).

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основные положения.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

В отчетном периоде существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Уровень существенности, применяемый при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, составляет 10% и более. Количественная оценка уровня существенности применяется к отдельной статье баланса, а также к сумме доходов и расходов.

### 2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
USD (доллар США)	89,6883 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.

### 2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

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

Проверка НМА на обесценение не производится.

### 2.4. Основные средства, Аренда

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, 4

предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

#### Аренда:

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре, по инвентарному номеру, присвоенному арендатором. В части объектов недвижимости в сумме по кадастровой стоимости:

- Офисное помещение (124, 5 кв.м) по адресу Москва г, Пресненский Вал ул, дом 14, корпус 2, 1 ЭТ., по договору аренды № PPM-016/2019-ins/KLR от 01.02.19 с Абросимовой Оксаной Леонидовной ИП в сумме 13 025 ,7 тыс. руб.;

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

#### Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 151	(2 925)	312	(3 450)	1 470	(644)	-	-	-	-	3 013	(2 098)
	За 2024 г.	13 701	(4 086)	7 070	(14 620)	3 970	(2 828)	-	-	-	-	6 151	(2 925)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 651	(1 310)	-	(3 450)	1 470	(322)	-	-	-	-	201	(161)
	За 2024 г.	3 651	(591)	-	-	-	(718)	-	-	-	-	3 651	(1 310)
Офисное оборудование	За 2025 г.	712	(173)	312	-	-	(191)	-	-	-	-	1 024	(365)
	За 2024 г.	465	(21)	247	-	-	(152)	-	-	-	-	712	(173)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 797	(2 198)	6 823	(14 620)	3 970	(1 772)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	493	(493)	-	-	-	-	-	-	-	-	493	(493)
	За 2024 г.	493	(466)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	493	(493)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 295	(948)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	1 295	(1 079)
	За 2024 г.	1 295	(790)	-	-	-	(158)	-	-	-	-	1 295	(948)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 896	(3 529)	17 576	(1 996)	1 996	(4 729)	-	-	-	-	20 476	(6 282)
	За 2024 г.	4 896	(2 566)	-	-	-	(963)	-	-	-	-	4 896	(3 529)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	17 576	-	-	(4 028)	-	-	-	-	17 576	(4 028)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 896	(3 529)	-	(1 996)	1 996	(701)	-	-	-	-	2 900	(2 234)
	За 2024 г.	4 896	(2 566)	-	-	-	(963)	-	-	-	-	4 896	(3 529)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2.5. Запасы

Запасы подразделяются по видам: материалы, товары.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Оценка запасов на отчетную дату производится по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение.

Авансы под товары на 31.12.2025 составили 42 090 тыс.руб. На 31.12.2024 г. авансы под товары составили 20 578 тыс. руб., на 31.12.2023 г. авансы под товары составили 33 000 тыс. руб.

## Наличие и движение запасов, тыс. руб.

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.	76 247	-	304 055	(299 933)	-	-	X	X	80 359	-
	За 2024 г.	158 793	-	144 877	(227 422)	-	-	X	X	76 247	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 979	-	5 778	(6 503)	-	-	511	-	4 765	-
	За 2024 г.	645	-	3 965	(6 496)	-	-	6 865	-	4 979	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	71 269	-	298 277	(293 430)	-	-	(511)	-	75 604	-
	За 2024 г.	158 148	-	140 912	(220 926)	-	-	(6 865)	-	71 269	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	16 538
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	16 538
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залеге, - всего	-	-	-

### 2.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет менее 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «прочие оборотные активы».

### 2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Пая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	213 129	(213 129)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	213 129	(213 129)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	213 129	(213 129)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

### Привлечение кредитных средств и начисленных процентов, тыс. руб.

Вид обязательства	Период	Срок погашения	Сумма непогашенного основного долга на	Сумма непогашенных % на начало периода	Привлечено в отчетном периоде	Начислено %	Погашено в отчетном периоде основного долга	Погашено в отчетном периоде %	Сумма непогашенного основного долга на конец периода	Сумма непогашенных % на конец периода
Краткосрочные займы	2025	2025	9 900	6,1	17 700	211,3	27 600	217,4	-	-
Краткосрочные займы	2024	2024	-	-	13 800	6,1	3 900	-	9 900	6,1

## 2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной. Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, но разным договорам, отражается развернуто.

Финансовые вложения делятся на краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы".

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе

«Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам был сформирован в сумме 9 947,5 тыс.руб. в связи с просроченной задолженности. Дебиторская задолженность по строке 1230 отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

## Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 322	(9 948)	53 186	679	(60 160)	-	-	-	64 022	(9 948)
	За 2024 г.	50 511	(5 750)	60 016	790	(40 995)	-	(567)	-	70 322	(9 948)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 416	-	45 085	-	(21 354)	-	-	-	45 147	-
	За 2024 г.	35 971	-	21 347	-	(35 902)	-	-	-	21 416	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 750	(7 990)	6 524	-	(37 051)	-	-	-	11 223	(7 769)
	За 2024 г.	5 654	(5 564)	36 368	-	(273)	-	(372)	-	41 750	(7 990)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	615	-	-	-	-	-	615	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 991	(1 957)	834	679	(1 270)	-	-	-	5 234	(2 179)
	За 2024 г.	4 059	(186)	797	790	(656)	-	(195)	-	4 991	(1 957)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	362	-	6	-	(362)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3 849	-	-	-	(3 487)	-	-	-	362	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 173	-	-	-	(951)	-	-	-	222	-
	За 2024 г.	342	-	831	-	-	-	-	-	1 173	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	532	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	129	-	28	-	(124)	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	145	-	129	-	(145)	-	-	-	129	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	70 322	(9 948)	53 186	679	(60 160)	-	-	X	64 022	(9 948)
	За 2024 г.	50 511	(5 750)	60 016	790	(40 995)	-	(567)	X	70 322	(9 948)

## Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

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	10 748	3 120	33 973	24 025	9 555	3 988
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	626	626	74	74	1 273	1 273
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 450	-	29 578	21 588	5 382	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	615	615	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 058	1 879	4 321	2 363	2 901	2 715

**Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 899	47 203	-	(68 310)	-	-	47 792
	За 2024 г.	44 065	61 045	-	(36 210)	-	-	68 899
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	864	-	(33)	-	-	864
	За 2024 г.	39	23	-	(29)	-	-	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 312	611	-	(17 312)	-	-	611
	За 2024 г.	35 931	17 312	-	(35 931)	-	-	17 312
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	437	-	-	-	-	437
	За 2024 г.	250	-	-	(250)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	13 922	-	-	-	-	13 922
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 900	-	-	(9 900)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 900	-	-	-	-	9 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	177	-	(6)	-	-	177
	За 2024 г.	4	2	-	-	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 345	-	-	(11 289)	-	-	55
	За 2024 г.	7 842	3 503	-	-	-	-	11 345
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	534	172	-	-	-	-	706
	За 2024 г.	-	534	-	-	-	-	534
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29 765	432	-	(29 765)	-	-	432
	За 2024 г.	-	29 765	-	-	-	-	29 765
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	30 588	-	-	-	-	30 588
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	68 899	47 203	-	(68 310)	-	X	47 792
	За 2024 г.	44 065	61 045	-	(36 210)	-	X	68 899

**Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 103	-	15
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	313	-	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	791	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	5

## 2.10. Выручка

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В отчете о финансовых результатах выручка отражается без учета НДС.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания УПД или акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

### Выручка по обычным видам деятельности организации тыс. руб.

Наименование вида деятельности	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка, в том числе:	541 260	364 556
Импланты, миксеры	499 421	3 389
Аппараты, запчасти	18 774	182 731

В состав прочих видов деятельности входят любые другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Организации в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности организуется в разрезе номенклатурных групп.

## 2.11. Себестоимость

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов полностью в отчетном периоде их признания в учете.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются развернуто. Аналитический учет расходов и финансовых результатов от обычных видов деятельности организуется в разрезе номенклатурных групп.

### Себестоимость, тыс. руб.

Наименование вида деятельности	за 2025 г.	за 2022 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	(293 261)	(220 903)
Импланты, миксеры	(266 635)	(2 383)
Аппараты, запчасти	(14 477)	(113 999)
Коммерческие расходы	(107 692)	(123 394)
Управленческие расходы	-	-

## Расходы на продажу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	299 933	226 887
Затраты на оплату труда	48 764	77 905
Отчисления на социальные нужды	4 910	5 977
Амортизация	1 345	3 791
Прочие затраты	46 002	29 737
Итого по элементам	400 954	344 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	400 954	344 297

### 2.12. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 г. были произведены и отражены следующие доходы и расходы (тыс. руб.) Согласно учетной политики на 2025 год от 31.12.2024 г. раздел 4 «Бухгалтерская отчетность» в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто отражены положительные и отрицательные курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы и резервы по сомнительным долгам.

Наименование прочих доходов	за 2025 г.	за 2024 г.
Реализация основных средств	2 500,0	14 350,0
Сдача имущества в субаренду	1 340,0	-
Сдача имущества в аренду	-	3 686,9
Размещение ДС на депозите	2 241,2	
Курсовые разницы	4 659,0	3 156,3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	206,2	199,5
Реализация прочего имущества (материалов)	278,8	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	235,5	439,6
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	165,6
Прочие внереализационные доходы (расходы) (НЕ учит в НУ)	-	15,7
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	678,6	790,4
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>12 139,3</b>	<b>22 805,8</b>

Наименование прочих расходов	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	8 049,5	2 551,5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 535,4	458,8
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	211,3	6,1
Прочие внереализационные доходы и расходы	4 064,9	244,2
Реализация основных средств	1 979,5	13 042,2

<b>Наименование прочих расходов</b>	<b>за 2025 г.</b>	<b>за 2024 г.</b>
Реализация прочего имущества (материалов)	46,5	
Прочие внереализационные доходы (расходы) (НЕ учит в НУ)	244,4	1 080,4
Сдача имущества в субаренду	223,3	-
дача имущества в аренду	-	614,5
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не учит в НУ)	209,0	335,7
Списание НДС на прочие расходы	450,2	664,4
Резервы по сомнительным долгам	-	4 197,2
Госпошлина	1,4	11,3
Расходы на услуги банков	1 136,5	652,2
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	355,8
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	-	-
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>20 152</b>	<b>24 214,2</b>

### **2.13. Денежные средства и Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

**Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс. руб.**

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Касса организации	261,0	4,0	78,0
Расчетные счета	6 011,0	18 498,0	27 787,0
Валютные счета			5 498,0
Денежные эквиваленты			
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	6 272,0	18 502,0	33 363,0
Итого по данным Отчета о движении денежных средств	6 272,0	18 502,0	

**2.14. Инвентаризация активов и обязательств.**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Плановые инвентаризации проводятся по:

- основным средствам – 1 раз в 3 года;
- нематериальным активам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При инвентаризации нематериальных активов проверяется наличие документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у Организации на результаты интеллектуальной деятельности по этому активу, их способность приносить экономические выгоды (доход), сроки полезного использования;
- запасам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- денежным средствам на счетах в банках – на 1 января года, следующего за отчетным;
- денежным средствам в кассе – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- расчетам с дебиторами и кредиторами – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также по мере необходимости.

В организации проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025 года.

**2.15. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	1 520	15 934
в том числе:			
Зайцев Вадим Витальевич (физ.лицо) / Гармония красоты	-	1 520	-
Негробова Ирина Олеговна (физ.лицо)	-	-	3 485
Демьянова Инесса Павловна ИП	-	-	3 000
Тавберидзе Карл Юрьевич (физ.лицо)	-	-	2 900
Зеленов Олег Геннадьевич (физ.лицо)	-	-	2 470
Иващенко Сергей Николаевич (физ.лицо)	-	-	1 680
Васильева Ольга Владимировна (физ.лицо)	-	-	1 517
Середа Павел Валерьевич (физ.лицо)	-	-	880
Серд Иван Васильевич (физ.лицо)	-	-	2
Выданные - всего	-	-	-

## **2.16. Отложенные налоги**

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете  
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.17. Налог на прибыль**

В **2025** году получена прибыль в размере 132 295,0 тыс. руб., условный расход составил 33 073,5 тыс. руб., ставка налога на прибыль 25%, начислен налог на прибыль в сумме 33 889,0 тыс. руб., текущий налог на прибыль 34 457,0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 568 тыс. руб. Постоянные налоговые разницеа, повлекшие начисление ПНР составили 3 260,3 тыс. руб., начислен постоянный налоговый расход в сумме 815,1 тыс. руб.

В **2024** году получена прибыль в размере 18 851,0 тыс. руб., условный расход составил 3 770,0 тыс. руб., ставка налога на прибыль 20%, начислен налог на прибыль в сумме 4 413,0 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 5 430,0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 1 017,0 тыс. руб. Постоянные налоговые разницеа, повлекшие начисление ПНР составили 4 986,3 тыс. руб., начислен постоянный налоговый расход в сумме 997,3 тыс. руб.

## **3. Информация о связанных сторонах**

ООО «КЛЭССИС РУС» по состоянию на 31.12.2025 г. не является дочерней зависимой компанией.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не имеются дочерние зависимые Общества.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2,0 тыс. руб.

## **4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности Обществом выявлены факторы, которые могут свидетельствовать о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- изменения в законах, нормативных актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, могут иметь негативные последствия для организации (геополитическая обстановка), а именно: в связи с продолжением действия санкций в 2025 году и из-за сложностей в логистике и ценообразования на рынке;

Эти факторы носят временный характер и не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности касающихся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Организации продолжать непрерывно вести свою деятельность. По результатам деятельности Общества за 2025 год получена прибыль, чистые активы больше величины уставного капитала на 31.12.2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества была 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.

## **5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **6. Способ раскрытия информации о господомощи**

В 2025 году господомощь не предоставлялась.

Генеральный директор

Золотарев А.А.

31.03.2026 г.