

Общество с ограниченной ответственностью «Сирона Денталь Системс»

115035, Москва г, муниципальный округ Замоскворечье, Овчинниковская наб, дом 18/1, строение 2, помещение 3Н

ОГРН: 1107746999634

ИНН: 7725710360

КПП: 770501001

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
 - Отчета об изменениях капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 115035, Москва г, муниципальный округ Замоскворечье, Овчинниковская наб, дом 18/1, строение 2, помещение 3Н

Зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве и внесена запись в Государственный реестр организаций 07 декабря 2010 года.

ОГРН: 1107746999634

ИНН: 7725710360

КПП: 770501001

Единственным участником Общества является ДЕНТСПЛАЙ СИРОНА ЮРОП ГМБХ (до 2017 года бывшее Общество с ограниченной ответственностью «Сирона Холдинг ГМБХ») – юридическое лицо, созданное по законодательству Республики Австрия, находящееся по адресу: 5071 Зальцбург, Вальс, улица Сирона, 1.

Основной вид деятельности Общества:

- Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами 46.4 (ОКВЭД)
- Монтаж оборудования 33.20 (ОКВЭД)
- Ремонт оборудования 33.19 (ОКВЭД)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки 82.99 (ОКВЭД)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность работающих за 2025г. составила 33 человека, за 2024г. - 39 человек.

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах. Уставный капитал учитывается и отражается в отчетности отдельно. Задолженность учредителей по вкладам на 31.12.2024 г. отсутствует. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 8 200 тыс. руб., Размер Добавочного капитала на 31.12. 2025 года составляет – 5 000 тыс.руб.

В 2025 году Общество не создавало обособленных подразделений.

С даты постановки на налоговый учет Общество применяет общую систему налогообложения.

Исполнительный орган организации - Левин Кирилл Геннадьевич, Генеральный Директор.

2. Внутренний контроль

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

3. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Общество подвержено следующим неблагоприятным изменениям в отрасли:

- изменение цен на импортируемую продукцию, связанную с изменением курса валюты по отношению к рублю;
- изменением цен на поставляемый товар, услуги по доставке.

Результатом деятельности Общества в значительной степени зависят от изменения цен на товар, который поставляется из-за рубежа.

Общество применяет следующие меры в связи с изменением цен на поставляемую импортную продукцию и услуги по доставке.

- создание складских запасов;

- проведение гибкой ценовой политики;
- развитие сбытовой сети;
- снижение издержек обращения;
- ведутся переговоры с поставщиком о предоставлении скидок за объемы приобретаемой продукции.

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В частности:

- - амортизация начисляется линейным способом,
- - запасы списываются по ФИФО в разрезе партий товара,
- - право собственности на товар переходит в момент отгрузки со склада,
- - материалы для собственных нужд списываются в момент получения в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы

Управленческие и коммерческие расходы списываются на финансовый результат в том периоде, в котором они были осуществлены.

По итогам инвентаризации комиссией по оценке ликвидационной стоимости и пересмотре СПИ принято решение:

- - ликвидационная стоимость не пересматривается;
- - СПИ не пересматриваются в отношении основных средств полностью самортизированных, но числящихся на балансе и приносящих компании экономические выгоды.

Общество не имеет собственного имущества для сдачи в аренду.

5. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса на 31.12.2025

5.1. Внеоборотные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных групп нематериальных активов представлено в Приложениях к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее Приложения к Пояснениям) - Таблицы № 3. «Нематериальные активы».

Нематериальные активы у Общества на 31.12.2025 отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных групп основных средств представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 4. «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 40 000,00 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства»

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Машины и оборудование	11 998	7 882	4 116
Офисное оборудование	6 246	3 266	2 980
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 863	3 829	34
ИТОГО	22 107	14 977	7 130
Права пользования активами (аренда офиса)	2 676	1 475	1 201
ИТОГО	2 676	1 475	1 201

В 2023г. Общество заключило договор аренды офисного помещения с Филиал компании "ЭнкаМос риджон Б.В." (Нидерланды) в г. Москве сроком на 5 лет, находящееся по адресу: 115035, Москва г, муниципальный округ Замоскворечье, Овчинниковская наб, дом 18/1, строение 2, помещение 3Н по договору аренды офисного помещения от 24.03.2023г.

арендный платеж составляет 67,5 тыс. руб. (в т. ч. НДС 11,3 тыс. руб.) ежемесячно до второго числа каждого месяца;

Право пользования активом на 31.12.2025г составило 1 998тыс. руб., на 31.12.2024г. – 2 795 тыс. руб.

сумма процентов, начисленных за 2025г., составила 165 тыс. руб., за 2024г. – 209 тыс. руб.

у Общества отсутствуют привлеченные заемные средства, поэтому в качестве ставки дисконтирования были взяты данные с сайта Банка России. Годовая ставка взята в размере 10% (округлили до целого), так как по краткосрочным кредитам для нефинансовых организаций виден рост ставки (октябрь 2022 – 9,18%, ноябрь 2022 – 9,33%), и средневзвешенная ставка в ноябре 2022 по региону ЦФО – 9,6%.

5.2. Запасы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 6. «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся:

- - офисная бумага;
- - канцелярские принадлежности;
- - картриджи для принтера;
- – хоз. товары и т.п.

Общество не передавало запасы в залог.

Резерв под обесценение материалов не создавался.

Резерв под обесценение товаров создан на 31.12.2025 года в сумме 79 197 тыс.руб.

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»

Наименование	Стоимость, тыс.руб.
Материалы для ремонта	291
Тара и тарные материалы	1
Рекламные материалы	457
Товары	999 108
Резервы под снижение стоимости товаров	-79 197
ИТОГО	920 661

5.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 7. Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года Обществом не создавался в связи с тем, что сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

В Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей, авансы поставщикам, авансы по налогам и сборам, РБП.

Основные дебиторы:

- ООО "КОМПАНИЯ КАВИТРОН" (41 131,14 тыс.руб.)
- ООО "ДЕНТАЛ-СИБИРЬ" (18 718,76 тыс.руб.)
- ООО "СМАЙЛ" (23 354,76 тыс.руб.)
- ООО "ДИАЛОГ ПРОЕКТ" (12 332,10 тыс.руб.)

5.4. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 5. «Финансовые вложения».

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток Денежных средств Общества на расчетных счетах в рублях РФ составляет:

- По состоянию на 31.12.2025 – 208 497,19 тыс.руб.
- По состоянию на 31.12.2024 – 205 729,91 тыс.руб.

Денежные эквиваленты на 31.12.2025 представлены депозитами АО "Банк Интеза" на сумму 3 415 000,00 тыс.руб.

Доходы от размещения депозитов в 2025 году составил 421 776,49 тыс.руб.

Сумма процентного дохода за период с 05.12.2025 по 31.12.2025 подлежащая к получению 12.01.2026 в размере 13 525,07 тыс.руб. отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)

Ограничение на использование денежных средств и денежных эквивалентов в отчетном периоде нет.

5.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 8. Обязательства (Таблица № 8.1 Наличие и движение обязательств, Таблица № 8.2 Просроченные обязательства)

5.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в Приложениях к Пояснениям - Таблицы № 8. Обязательства (Таблица № 8.3 Оценочные обязательства)

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам Общества рассчитываются как количество дней отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев, с учетом взносов на обязательное страхование и взносов на травматизм.

Оценочные обязательства по выплате премий сотрудникам Общества для должностей Региональные менеджеры по продаже оборудования, Территориальные менеджеры по продажам оборудования, Менеджеры по продажам ключевых продуктов, Директор по маркетингу рассчитываются исходя из Положения о премировании и личного выполнения планов продаж за текущий год с учетом уже выплаченных сумм премий.

Оценочные обязательства по выплате премий сотрудникам Общества для остальных должностей рассчитывается исходя из Положения о премировании и предположения о том в каком размере будет произведена выплата.

Оценочные обязательства по выплате покупателям Премий за объем продаж рассчитывается как процент от выполненного плана, в случае выполнения плана покупателем.

В тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на 31.12.2024	Списано в 2025 году	Начислено в 2025 году	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям (Годовая премия)	13 832	14 190	8 958	8 600
Оценочные обязательства по вознаграждениям (Резерв ежегодных отпусков)	485	5 895	5 898	487
Оценочные обязательства по страховым взносам (Годовая премия)	4 177	4 177	2 597	2 597
Оценочные обязательства по страховым взносам (Резерв ежегодных отпусков)	53	1 482	1 569	140
Премия за объем продаж	-	-	31 834	31 834
Итого	18 548	25 745	50 856	43 659

6. Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах 2025

6.1. Выручка

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (строка 2110 ОФР)

код ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности за 2025 тыс.руб.	Доля доходов по виду экономической деятельности, в общей сумме доходов за 2025 (%)	Доходы по виду экономической деятельности за 2024 тыс.руб.	Доля доходов по виду экономической деятельности, в общей сумме доходов за 2024 (%)
46.4	Товар	2 522 468	93,41	2 637 807	99,07
82.99	Консультационные услуги CIS	27 484	1,02	4 939	0,19
33.19	Гарантийный ремонт	142 730	5,29	13 455	0,51
33.20	Монтаж	2 242	0,08	2 064	0,08
33.19	Негарантийный ремонт	2 490	0,09	2 161	0,08
82.99	Прочие услуги для бизнеса	2 895	0,11	2 181	0,08
	Итого	2 700 309	100,00	2 662 608	100,00

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения (строка 2120 ОФР)

Наименование показателя	Сумма за 2025 тыс.руб.	Сумма за 2024 тыс.руб.
Себестоимость товара	-1 958 906	-2 283 607
Резервы под снижение стоимости товара	-17 434	-16 378
Оплата труда	-16 610	-3 798
Страховые взносы	-4 872	-1 140
Командировочные расходы	-9 850	-8 046
Представительские расходы	-1 184	-11
Прочие расходы	-94 809	-53 618
Премия за объем продаж от поставщика	-	205 886
ИТОГО	-2 103 664	-2 160 711

6.3. Коммерческие расходы

Информация по расходам на продажу (состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат) представлена в Приложениях к Пояснениям - Таблица № 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)

В составе Коммерческих расходов отражаются расходы на оплату труда и страховые взносы сотрудников, связанных с продажей и продвижением товара, и прочие расходы, связанные с продажей и продвижением товара.

Наименование показателя	Сумма за 2025 тыс.руб.	Сумма за 2024 тыс.руб.
Командировочные расходы	-6 637	-6 803

Оплата труда	-64 554	-68 207
Амортизация	-1 356	-984
Представительские расходы	-2 550	-1 335
Расходы на рекламу	-20 057	-20 155
Расходы на страхование	-4 454	-3 581
Транспортные расходы	-12 728	-7 389
Страховые взносы	-18 680	-19 152
Компенсации сотрудникам	-12 471	-10 090
Премия покупателям	-31 834	-33 122
Аренда склада	-29 677	0,00
Прочие	-4 633	-5 957
ИТОГО	-209 630	-176 775

6.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

В составе Управленческих расходов отражаются расходы на оплату труда и страховые взносы административно-управленческого персонала, и прочие административные расходы.

Наименование показателя	Сумма за 2025 тыс.руб.	Сумма за 2024 тыс.руб.
Амортизация	-3 924	-2 874
Командировочные расходы	-300	-659
Оплата труда	-29 335	-47 465
Страховые взносы	-8 414	-13 521
Расходы на страхование	-12 975	-5 017
Компенсации сотрудникам	-3 281	-2 833
Прочие	-19 753	-16 579
Аренда склада	0,00	-18 278
ИТОГО	-77 981	-107 227

6.5. Прочие доходы / расходы

Прочие доходы, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» Общества по строке 2340, включают:

Наименование показателя	Сумма за 2025 тыс.руб.	Сумма за 2024 тыс.руб.
Оприходование излишков	562	1 272
Курсовая разница		3 636
Претензия поставщику	1 802	
Списание кредиторской задолженности	277	180
Безвозмездно полученные товары	11	15
Штрафы, пени, неустойки	44	
Прочее	19 851	2 692
ИТОГО	22 546	7 795

Прочие расходы, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» Общества по строке 2350, включают:

Наименование показателя	Сумма за 2025 тыс.руб.	Сумма за 2024 тыс.руб.
Курсовая разница	-13 729	
Годовая премия	-329	-810
Услуги банка	-12 591	-5 144
Списание НДС	-16	-27
Списание дебиторской задолженности	-76	-56
НДС не принимаемый	-361	-918
Штрафы уплаченные поставщикам	-78	-294
Материальная помощь	-155	-266
Списание товара	-12 840	-13 559
Прочее	-64 195	-20 096
ИТОГО	-104 370	-41 210

6.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенный налоговый актив образован в результате созданных резервов на отпуск, годовую премию сотрудникам и резерв под обесценение товара, арендные обязательства.

	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Прибыль от продаж	317 448	217 895
Прибыль до налогообложения	656 906	596 501
Текущий налог на прибыль организаций	-183 015	-128 396
Отложенный налог на прибыль	10 383	6 527

7. Принципы составления отчета о движении денежных средств и раскрытие информации о показателях ОДДС за 2025 год

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

В 2025 году Общество отражало денежные потоки без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам. Другая аналитика движения денежных средств в 2025 году в Обществе не велась.

Денежные потоки от покупателей и поставщикам в отчетности отражаются за вычетом НДС.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты состоится общее собрание участников Общества, на котором будет рассматриваться распределение прибыли по итогам 2025г.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не были отмечены.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не было

10. О прекращаемой деятельности организации

Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности, поставкам товара или оказанию услуг.

11. Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

12. Связанными сторонами для организации являются

1. Dentsply Sirona Inc., 30 30 47-х авеню, Номер люкс 500, Лонг-Айленд-Сити, Нью-Йорк 11101 является участником Дентсплай Сирона Юроп ГМБХ. Акции компании котируются на фондовой бирже NASDAQ, в связи с чем конечный бенефициарный владелец не идентифицируется.

2. Дентсплай Сирона Юроп ГМБХ (до 27.01.2017 Сирона Холдинг ГМБХ), Австрийская республика, 5071 Зальцбург, Вальс, улица Сирона 1, Единственный участник общества. Входит в состав группы.

3. Сирона Денталь Системс ГМБХ, Германия, г. Бенсхайм, Д-64625, Фабриктрассе 31, Входит в состав группы.

- Поставщик товаров. Поставка товаров осуществлялась по контракту SIRM 02/01/2022 от 02.01.2022, контрактом предусмотрена безналичная форма расчетов в Евро с отсрочкой оплаты до 45 дней. В отчетном периоде по данному контракту было поставлено товаров на общую сумму 2 076 380 тыс.руб. Задолженность перед контрагентом на 31.12.2025 г. – 312 601 тыс.руб.

- Покупатель услуг. Оказано услуг на сумму 70 362 тыс. руб., поступила от заказчика оплата в размере 67 445 тыс. рублей, Срок оплаты по договорам составляет не позднее 90 (тридцать) дней после получения счета Поставщика услуг. Форма расчета – безналичная. Задолженность контрагента на 31.12.2025 г. отсутствует.

4. ООО «Дентсплай Сирона», 115035, Москва г, муниципальный округ Замоскворечье, Овчинниковская наб, дом 18/1, строение 2,

- Поставщик товаров. В рамках договора с ООО «Дентсплай Сирона» № 1 от 08.11.2016 предусмотрена безналичная форма оплаты. В отчетном периоде по контракту было поставлено товаров на общую сумму 6 410 тыс.руб. Задолженность контрагента на 31.12.2025 г. отсутствует.

- Покупатель товаров. В рамках договоров с ООО «Дентсплай Сирона» предусмотрена безналичная форма оплаты. В отчетном периоде по контракту было поставлено товаров на общую сумму 4 931 тыс.руб. Задолженность контрагента на 31.12.2025 г. отсутствует.

5. Левин Кирилл Геннадьевич, Генеральный Директор и Исполнительный орган организации.

5.1 Выплаты по оплате труда Управленческому персоналу за 2025 год 94 тыс.руб. Страховые взносы – 30 тыс.руб., НДФЛ – 12 тыс.руб. и составляют менее 5% от коммерческих расходов.

13. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

14. Условные обязательства и активы.

Условные обязательства и активы на 31.12.2025г. отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

27.03.2026 г.

Заместитель главного бухгалтера

ООО «Сирона Денталь Системс»

по доверенности № 1-NS от 01.12.2024

Старшинин Н.А.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	21 893	(12 871)	2 728	(2 515)	2 515	(4 621)	-	-	-	-	-	22 107	(14 977)
	3а 2024 г.	17 917	(12 332)	6 637	(2 661)	2 658	(3 196)	-	-	-	-	-	21 893	(12 871)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 530	(4 286)	394	(133)	133	(2 522)	-	-	-	-	-	10 791	(6 675)
	3а 2024 г.	7 112	(1 861)	3 458	(40)	40	(2 465)	-	-	-	-	-	10 530	(4 286)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 351	(4 827)	2 276	(2 382)	2 382	(819)	-	-	-	-	-	6 246	(3 266)
	3а 2024 г.	7 000	(6 754)	1 972	(2 621)	2 618	(692)	-	-	-	-	-	6 351	(4 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 805	(3 757)	58	-	-	(72)	-	-	-	-	-	3 863	(3 829)
	3а 2024 г.	3 805	(3 718)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	3 805	(3 757)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 207	-	-	-	-	(1 207)	-	-	-	-	-	1 207	(1 207)
	3а 2024 г.	-	-	1 207	-	-	-	-	-	-	-	-	1 207	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 676	(942)	-	-	-	(534)	-	-	2 676	(1 475)	
	3а 2024 г.	2 676	(408)	-	-	-	(534)	-	-	2 676	(942)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 676	(942)	-	-	-	(534)	-	-	2 676	(1 475)	
	3а 2024 г.	2 676	(408)	-	-	-	(534)	-	-	2 676	(942)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 331	10 757	7 852
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 116	7 452	5 251
Офисное оборудование	2 980	1 523	247
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	48	86
Другие виды основных средств	1 201	1 734	2 268
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	835 132	(61 763)	2 275 664	(2 110 938)	-	(17 434)	X	X	999 857	(79 197)
	За 2024 г.	894 934	(45 385)	2 308 326	(2 368 127)	-	(16 378)	X	X	835 132	(61 763)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	678	-	1 831	(1 481)	-	-	(279)	-	749	-
	За 2024 г.	14	-	1 960	(1 813)	-	-	517	-	678	-
Товары	За 2025 г.	834 454	(61 763)	2 214 553	(1 982 133)	-	(17 434)	(67 767)	-	999 108	(79 197)
	За 2024 г.	894 919	(45 385)	2 278 417	(2 299 683)	-	(16 378)	(39 200)	-	834 454	(61 763)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	59 279	(127 325)	-	-	68 045	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 929	(66 612)	-	-	38 683	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	13 646	8 123
в том числе: Товары	-	13 646	8 123
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	211 974	-	396 523	-	(179 330)	(76)	-	-	429 091	-
	За 2024 г.	182 793	-	205 181	-	(175 967)	(33)	-	-	211 974	-
в том числе:	За 2025 г.	7 048	-	11 276	-	(6 328)	(46)	-	-	11 950	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	11 107	-	6 506	-	(10 535)	(30)	-	-	7 048	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	172 749	-	247 473	-	(172 741)	(1)	-	-	247 480	-
	За 2024 г.	108 742	-	172 746	-	(108 736)	(3)	-	-	172 749	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	-	-	-	(29)	-	-	6	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	(22)	-	-	-	35	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 339	-	1 912	-	(186)	-	-	-	24 065	-
	За 2024 г.	736	-	21 953	-	(350)	-	-	-	22 339	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	24 184	-	-	-	(24 171)	-	-	-	13	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 673	-	486	-	-	-	-	-	2 159	-
	За 2024 г.	-	-	1 673	-	-	-	-	-	1 673	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 892	-	32 307	-	-	-	-	-	40 199	-
	За 2024 г.	37 381	-	-	-	(29 489)	-	-	-	7 892	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	225	-	103 066	-	(75)	-	-	-	103 216	-
	За 2024 г.	586	-	2 303	-	(2 664)	-	-	-	225	-
Итого	За 2025 г.	211 974	-	396 523	-	(179 330)	(76)	-	X	429 091	-
	За 2024 г.	182 793	-	205 181	-	(175 967)	(33)	-	X	211 974	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25	25	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	25	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 001	-	-	(1 159)	-	-	842
	За 2024 г.	1 916	85	-	-	-	-	2 001
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 001	-	-	(1 159)	-	-	842
	За 2024 г.	1 916	85	-	-	-	-	2 001
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	255 952	402 698	74	(213 408)	(277)	-	445 039
	За 2024 г.	383 497	248 818	248	(376 430)	(180)	-	255 952
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 884	323 180	74	(58 876)	(1)	-	323 261
	За 2024 г.	203 365	58 628	248	(203 356)	(2)	-	58 884
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156 382	59 285	-	(153 992)	(276)	-	61 399
	За 2024 г.	173 617	154 637	-	(171 694)	(179)	-	156 382
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	-	(10)	-	-	10
	За 2024 г.	10	10	-	-	-	-	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	483	337	-	(483)	-	-	337
	За 2024 г.	523	483	-	(523)	-	-	482
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40 137	19 895	-	-	-	-	60 032
	За 2024 г.	5 124	35 013	-	-	-	-	40 137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	851	-	-	(851)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	7	46	-	(6)	-	-	48
Итого	За 2025 г.	257 953	402 698	74	(214 567)	(277)	X	445 881
	За 2024 г.	385 413	248 903	248	(376 430)	(180)	X	257 953

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 548	50 857	(25 716)	(30)	43 659
	За 2024 г.	43 010	26 694	(51 157)	-	18 548
в том числе:						
Премия за объем продаж	За 2025 г.	-	31 834	-	-	31 834
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Годовая премия	За 2025 г.	18 010	11 556	(18 338)	(30)	11 197
	За 2024 г.	18 290	18 820	(19 100)	-	18 010
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	538	7 467	(7 378)	-	628
	За 2024 г.	549	7 874	(7 886)	-	538
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 171	-	(24 171)	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 029 804	2 325 620
Затраты на оплату труда	125 512	131 602
Отчисления на социальные нужды	34 267	35 335
Амортизация	5 155	3 742
Прочие затраты	188 123	(51 586)
Итого по элементам	2 382 862	2 444 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 382 862	2 444 713