ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
ООО «РУСМЕДТОРГ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русмедторг», (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности Общества.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, также, как и на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 3 территориально обособленных структурных подразделения:
ООО «Русмедторг» г. Москва - 129327, Москва г, Ленская ул, дом № 2/21, помещение III. комната 2. этаж 5;
ООО «Русмедторг» Обособленное подразделение в г. Подольск – 142103, Московская обл., г. Подольск, Бронницкая ул., д.3;
ООО «Русмедторг» Обособленное подразделение в г. Коломна Московской области - 140408, Московская обл., Коломенский г.о., г. Коломна, ул. Митяево, д. 2А.

Общая информация

ИНН 7727218122
КПП 771601001
ОГРН 1027700009732
Общество зарегистрировано по адресу: 129327, Москва г, Ленская ул, дом № 2/21, помещение III. комната 2. этаж 5.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Возженников Владимир Сергеевич.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
30 человек в 2025 году;
38 человек в 2024 году.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года: "Торговля оптовая неспециализированная" (код по ОКВЭД 46.90).

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества с изменениями и дополнениями утверждена приказами Общества: от 30.12.2021 № УП-2022, от 03.10.2022 № УП-2022/2, от 30.12.2022 № УП-2023/БУ, от 29.12.2023 № УП-2024/БУ, от 28.12.2024 № УП-2025/БУ, от 31.03.2025 № УП-2025/БУ-02.

Изменения в Учётную политику Общества на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учёта - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Машины и оборудование (кроме офисного)	37
Токарно-винторезный станок инв. № 4522, модель ИЖ 1И611	85
Офисное оборудование	25

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается объект аренды, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств и предложений обслуживающих банков на предоставление заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:
- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений в отчётности приведены выданные процентные займы в оценке равной фактически выданной сумме денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором и начисленных процентов.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный займ.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы, как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение

(возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Запасы

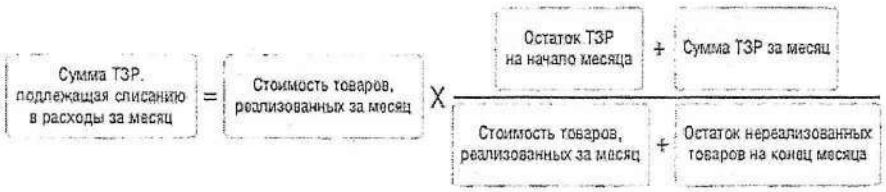
Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Общество создает в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу и общехозяйственные расходы.
Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, относящиеся к одной партии, распределяются на стоимость каждого товара такой партии пропорционально:
- массе (весу) этих товаров для ТЗР за границей Российской Федерации;
- стоимости приобретения этих товаров для ТЗР на территории Российской Федерации.
ТЗР, которые нельзя отнести к определенной партии товаров, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров по формуле:



Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762
Британский фунт (GBP)	105,6060	127,4962	114,5320
Индийская рупия (INR)	86,9737	1,18797	1,07735
Казахский тенге (KZT)	15,4978	0,19486	0,197708
Турецкая лира (TRY)	18,2377	2,89122	3,04815

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

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам) учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков и начисленных на эти суммы страховых взносов на последний день каждого месяца.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается ежемесячно.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К коммерческим расходам относятся расходы на продажу и общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 603	(659)	-	-	-	(558)	-	-	-	-	-	1 603	(1 217)
	За 2024 г.	1 389	(152)	327	(113)	36	(543)	-	-	-	-	-	1 603	(659)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	596	(174)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	596	(296)
	За 2024 г.	596	(52)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	596	(174)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 007	(485)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	1 007	(921)
	За 2024 г.	793	(100)	327	(113)	36	(421)	-	-	-	-	-	1 007	(485)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 611	(1 492)	1 579	(136)	-	(1 926)	-	-	-	6 054	(3 418)
	За 2024 г.	-	-	4 611	-	-	(1 492)	-	-	-	4 611	(1 492)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 611	(1 492)	1 579	(136)	-	(1 926)	-	-	-	6 054	(3 418)
	За 2024 г.	-	-	4 611	-	-	(1 492)	-	-	-	4 611	(1 492)

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	3 021	4 063	1 237
в том числе: Здания	2 636	3 119	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	300	422	544
Офисное оборудование	86	522	693
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	909 600	(551 929)	-	-	-	-	357 671	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	909 600	(551 929)	-	-	-	-	357 671	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 530	-	-	(5 530)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 530	-	-	(5 530)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	909 600	(551 929)	-	-	-	-	357 671	-
	За 2024 г.	5 530	-	-	(5 530)	-	-	-	-	-	-

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.	628 386	-	1 155 305	(1 420 639)	-	(11 544)	X	X	363 052	(11 544)
	За 2024 г.	565 469	-	2 451 466	(2 388 549)	-	-	X	X	628 386	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	904	-	19 948	(1 113)	-	-	(19 739)	-	-	-
	За 2024 г.	87	-	12 868	(542)	-	-	(11 509)	-	904	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(23 195)	-	-	23 195	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	608 715	-	1 052 072	(1 376 440)	-	(11 544)	-	-	284 347	(11 544)
	За 2024 г.	563 258	-	2 395 369	(2 349 912)	-	-	-	-	608 715	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 354	-	19	(3 192)	-	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	-	-	8 320	(4 966)	-	-	-	-	3 354	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	15 413	-	83 266	(16 699)	-	-	(3 456)	-	78 524	-
	За 2024 г.	2 124	-	34 909	(33 129)	-	-	11 509	-	15 413	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 355 146	-	430 064	61	(1 110 652)	(5 888)	-	-	668 731	(73 522)
	За 2024 г.	953 501	-	840 148	1	(434 814)	(3 690)	-	-	1 355 146	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	489 101	-	35 140	-	(266 087)	(5 751)	-	-	252 403	(73 500)
	За 2024 г.	571 059	-	258 311	-	(336 832)	(3 437)	-	-	489 101	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	808 725	-	390 282	-	(795 317)	(137)	-	-	403 553	(5)
	За 2024 г.	314 399	-	555 050	-	(60 504)	(220)	-	-	808 725	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35 123	-	4 586	61	(34 026)	-	-	-	5 744	(17)
	За 2024 г.	50 802	-	20 877	1	(36 524)	(33)	-	-	35 123	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 073	-	-	-	(5 073)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 073	-	-	-	-	-	5 073	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 249	-	-	-	(10 110)	-	-	-	6 139	-
	За 2024 г.	17 076	-	-	-	(827)	-	-	-	16 249	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	32	-	56	-	(32)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	12	-	32	-	(12)	-	-	-	32	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	836	-	-	-	-	-	-	-	836	-
	За 2024 г.	38	-	798	-	-	-	-	-	836	-
Итого	За 2025 г.	1 355 146	-	430 064	61	(1 110 652)	(5 888)	-	X	668 731	(73 522)
	За 2024 г.	953 501	-	840 148	1	(434 814)	(3 690)	-	X	1 355 146	-

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	-	-	522	522	588	588
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	385	385	178	178
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	137	137	410	410

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 487	66 094	-	(895)	-	-	66 686
	За 2024 г.	301 830	1 487	-	(301 830)	-	-	1 487
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 487	121	-	(895)	-	-	713
	За 2024 г.	-	1 487	-	-	-	-	1 487
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	65 973	-	-	-	-	65 973
	За 2024 г.	301 830	-	-	(301 830)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 165 284	553 572	34	(1 016 042)	(59 967)	-	642 881
	За 2024 г.	725 058	892 767	91	(450 506)	(2 126)	-	1 165 284
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	531 634	27 943	34	(410 284)	(59 448)	-	89 879
	За 2024 г.	368 360	308 133	91	(142 991)	(1 959)	-	531 634
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 495	7 686	-	(64 250)	(519)	-	9 412
	За 2024 г.	87 141	39 722	-	(60 201)	(167)	-	66 495
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	13 570	(1 288)	-	(12 282)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 407	227	-	(460)	-	-	2 174
	За 2024 г.	-	2 407	-	-	-	-	2 407
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	539 553	500 000	-	(539 553)	-	-	500 000
	За 2024 г.	-	539 553	-	-	-	-	539 553
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	138 400	-	-	(138 400)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 030	2 899	-	(1 030)	-	-	2 899
	За 2024 г.	43 201	1 030	-	(43 201)	-	-	1 030
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 917	8 685	-	(177)	-	-	12 425
	За 2024 г.	57 348	-	-	(53 431)	-	-	3 917
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 775	6 131	-	-	-	-	23 906
	За 2024 г.	15 219	2 556	-	-	-	-	17 775

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 473	-	-	(288)	-	-	2 185
	За 2024 г.	1 819	654	-	-	-	-	2 473
Итого	За 2025 г.	1 166 771	619 666	34	(1 016 937)	(59 967)	X	709 567
	За 2024 г.	1 026 888	894 254	91	(752 336)	(2 126)	X	1 166 771

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	42 499	10 615	1 106
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 005	9 347	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	494	1 268	1 106

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.	5 560	10 213	9 707	1 344	4 722
	За 2024 г.	-	12 344	6 782	2	5 560
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 560	10 213	9 707	1 344	4 722
	За 2024 г.	-	12 344	6 782	2	5 560

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	47 258	47 258
в том числе: Поставщикам и подрядчикам	-	47 258	47 258

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 400 423	2 362 044
Затраты на оплату труда	109 548	105 325
Отчисления на социальные нужды	27 426	21 460
Амортизация	2 484	2 026
Прочие затраты	140 270	108 545
Итого по элементам	1 680 151	2 599 400
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(59 939)	(16 643)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 620 212	2 582 757

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств

Показатели за 2023 и 2024 годы приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 13 пояснений «Изменения, внесённые в показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие годы».

Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Получено арендованных основных средств	---	424
Возвращено арендованных основных средств	---	424

Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, товарно-материальных ценностей.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, не выявлено обесценения балансовой стоимости основных средств и прав пользования активами.

Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	357 671	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	5 530
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-

Запасы

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года было выявлено обесценение товарно-материальных ценностей (далее – ТМЦ), по которым не было продаж с 01.01.2023 года. Принято решение создать в бухгалтерском учёте резерв под обесценение ТМЦ на сумму 11 544 тысяч рублей.

Сумма запасов, отражаемая по строке 1210 бухгалтерского баланса, с учётом обесценения, составляет:

на 31 декабря 2025 года 351 508 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 628 386 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 565 469 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года выявлена сомнительная задолженность в сумме 73 521 тысяч рублей. На сумму сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учёте создан резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерской отчётности дебиторская задолженность отражена с учётом уменьшения на сумму созданного резерва.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года сомнительной задолженности у Общества не было. В связи с этим, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Уставный капитал и чистые активы Общества

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	13	13	13

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Величина чистых активов составляет 708 292 тыс. руб., что соответствует требованиям ФЗ от 08.02.1998 N 14-ФЗ об «Обществах с ограниченной ответственностью».

Дивиденды

В 2025 году чистая прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	**65 973-**	-	**301 830**
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	**65 973-**	-	**301 830**

Сумма выданных векселей по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выданные векселя, в том числе:	-	47 258	47 258
Поставщики и подрядчики	-	47 258	47 258
в том числе со сроком погашения до 1 года:			
	-	47 258	47 258

Налог на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» за 2024 год рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.
При этом строка 2412 «отложенный налог на прибыль организаций» указана за 2024 год по ставке 25%.
За 2025 год по налогу на прибыль применялась ставка 25%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**(170 549)**	**355 260**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	**355 260**
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**42 637**	**(71 052)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-	**(71 052)**
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(510)**	**(1 276)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**42 128**	**(70 774)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**-**	**(75 506)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**42 128**	**4 732**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	42 128	3 178
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	1 554
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**-**

Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:		
косвенные налоги	307 813	362 195
прочие поступления	1 174	268

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:		
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(106 411)	(113 751)
банковское обслуживание	(4 777)	(6 442)
купля-продажа валюты	(5 736)	(8 690)
прочие выплаты	(2 630)	(6 610)

Ограничения использования денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

13. Изменения, внесённые в показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие годы

В связи с изменениями состава бухгалтерской отчётности, связанными с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с целью сопоставимости показателей, в показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие годы внесены следующие изменения:

Корректировка в Бухгалтерском балансе:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
строки				
Запасы	**1210**	**629 586**	**(1 200)**	**628 386**
Товары		**608 715**	**3 354**	**612 069**
Расходы на продажу		**3 354**	**(3 354)**	**0**
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)		**1 200**	**(1 200)**	**0**
Долгосрочные активы к продаже	**1215**	**0**	**1 200**	**1 200**

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
строки				
Запасы	**1210**	**566 669**	**(1 200)**	**565 469**
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)		**1 200**	**(1 200)**	**0**
Долгосрочные активы к продаже	**1215**	**0**	**1 200**	**1 200**
Наименование показателя	**Код строки**	**За 2024 год**		
		Сумма до корректировки	**Коррек-тировка**	**Сумма после корректировки**
строки				
Дебиторская задолженность	**1230**	**1 354 310**	**836**	**1 355 146**
Расчеты по налогам и сборам		**21 322**	**(16 249)**	**5 073**
Сальдо по ЕНС		**0**	**16 249**	**16 249**

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		0	836	836
Прочие оборотные активы	1260	940	(836)	104
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		836	(836)	0

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
строки				
Дебиторская задолженность	1230	953 463	38	953 501
Расчеты по налогам и сборам		17 076	(17 076)	0
Сальдо по ЕНС		0	17 076	17 076
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		0	38	38
Прочие оборотные активы	1260	1 924	(38)	1 886
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		38	(38)	0

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
строки				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 280	(1 793)	1 487
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		3 280	(1 793)	1 487
Итого по разделу IV	1400	11 692	(1 793)	9 899
Кредиторская задолженность	1520	622 908	(614)	622 294
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		614	(614)	0
Обязательство по аренде	1520	0	2 407	2 407
Итого по разделу V	1500	1 169 446	1 793	1 171 239

Указанные корректировки не повлияли на финансовый результат и другие формы отчётности.

Корректировка в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
строки				
Прочие доходы	2340	52 877	(45 728)	7 149
в том числе:				
Курсовые разницы		35 856	(35 856)	0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		8 986	(8 986)	0
Прочие внереализационные доходы		8 025	(886)	7 139
Прочие расходы	2350	(89 840)	45 402	(44 438)
в том числе:				
Курсовые разницы		(51 388)	38 918	(12 470)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		(5 924)	5 924	0
Прочие внереализационные расходы		(21 832)	560	(21 272)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		0	(326)	(326)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	355 260	(326)	354 934
Прочее	2410	(326)	326	0
в том числе:				
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		(326)	326	0

Указанные корректировки не повлияли на финансовый результат и другие формы отчётности.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

На 31 декабря 2025 года бенефициарными владельцами являются:

Бенефициарный владелец (ФИО, гражданство, ИНН) по состоянию на отчетную дату	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Является бенефициаром в силу владения и/или возможности контроля?
Цурков Николай Александрович, гражданин Российской Федерации, ИНН 772913651602	Доля 63% в АО «ХимМед» (учредитель общества со 100 % долей, ОГРН 1257700251280)	Выписка из ЕГРЮЛ, Список владельцев ценных бумаг АО «ХимМед»	Является бенефициаром в силу владения и возможности контроля
Роженко Владимир Игоревич гражданин Российской Федерации, ИНН 772970301918	Доля 36% в АО «ХимМед» (учредитель общества со 100 % долей, ОГРН 1257700251280)	Выписка из ЕГРЮЛ, Список владельцев ценных бумаг АО «ХимМед»	Является бенефициаром в силу владения и возможности контроля

На 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года бенефициаром Общества - физическим лицом, которое владело долей 100 процентов в капитале Общества, являлся Возженников Владимир Сергеевич (ИНН 370603541972, гражданин РФ).

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024г.	Актуальность информации на 31.12.2025г.
Основное хозяйственное общество							
1	АО "ХИММЕД" ИНН 9724221716, ОГРН 1257700251280 **Учредитель с 04.06.2025г.**	115230, г Москва, ш Каширское, 3 / К. 2 стр. 4	*Компания* АО "ХИММЕД" *владеет 100% долей Общества с 04.06.2025*	*100%*	–	*нет*	*да*
2	ООО "ХИММЕД" ИНН 7724909241 **Учредитель с 28.05.2025г. по 03.06.2025г.**	115230, г Москва, ш Каширское, 3 / К. 2 стр. 4, этаж 6 Кабинет 9	*Компания* ООО "ХИММЕД" *является предшественником АО «ХИММЕД», которое владеет 100% долей Общества с 04.06.2025. ООО «Химмед» владело 100% долей Общества с 28.05.2025 по 03.06.2025г.*	*100%*	-	*нет*	*нет*

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024г.	Актуальность информации на 31.12.2025г.
3	Возженников Владимир Сергеевич ИНН 370603541972 **Учредитель с 26.09.2012г. по 05.02.2025г.**	*Ивановская обл, р-н Шуйский, г Шуя*	*Возженников В.С. владел 100% долей Общества с 26.09.2012 по 05.02.2025*	*100%*	-	*да*	*нет*
4	Цурков Николай Александрович ИНН 772913651602 **Учредитель общества с 06.02.2025г. по 27.05.2025г.**	г. Москва	*Цурков Н.А. владел 100% долей Общества с 06.02.2025 по 27.05.2025*	*100%*	-	*нет*	*нет*
Основной управленческий персонал							
5	Возженников Владимир Сергеевич ИНН 370603541972	*Ивановская обл, р-н Шуйский, г Шуя*	*Исполнительный орган – Генеральный директор Общества*	*100%*	–	*да*	*да*
6	Кондратюк Тамара Петровна ИНН 300436410155	*г. Москва*	*Заместитель генерального директора*	–	–	*да*	*да*
7	Гуренцова Ольга Ивановна ИНН 771817490365	*г. Москва*	*Заместитель генерального директора по продажам. Коммерческий директор*	–	–	*да*	*да*
Другие связанные стороны							
8	ООО "ТД "ХИММЕД" ИНН 7724709468	115230, г Москва, ш Каширское, 3 / К. 2 стр. 4, этаж 6	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*
9	ООО "АЛКОМ" ИНН 7701531274	117545, г Москва, ул Подольских Курсантов, 3	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*	-	-	*да*	*да*

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024г.	Актуальность информации на 31.12.2025г.
			Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280				
10	ООО "МЕДСТАНДАРТ" ИНН 7726349563	117105, г Москва, ш Варшавское, 16 / корп 2, этаж 1 помещение I ком 3	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*
11	ООО "АЛЬДОСА" ИНН 7722241294	115230, г Москва, ш Каширское, 3 / К. 2 стр. 4, этаж 6/помещ. 1	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*
12	ООО "Химмед - Поволжье" ИНН 1660148654	420073, респ Татарстан, г Казань, ул Гвардейская, 16Б	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*
13	ООО "Химмед СПб" ИНН 7806364013	195248, г Санкт-Петербург, пр-кт Энергетиков, 19А, помещ 314	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*
14	ООО "ПОЛИКВАНТ 2000" ИНН 7722223094	115612, г Москва, ул Борисовские Пруды, 18 / корп 1, этаж/помещ. 1/V ком. 1	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», доля 100 %, ОГРН 1257700251280	-	-	*да*	*да*

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024г.	Актуальность информации на 31.12.2025г.
15	ООО "ХИММЕД СИБИРЬ" ИНН 5408282551 Дата прекращения деятельности 31.01.2025г.	630090, Новосибирская обл, г Новосибирск, пр-кт Академика Лаврентьева, 6/1, ком 100	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества ООО "ХИММЕД" ИНН 7724909241 доля 100 %	-	-	*да*	*нет*
16	ООО "МЦ БАЛАНС" ИНН 9724047480	115230, г Москва, ш Каширское, 3 / К. 2 стр. 4, этаж 6	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, Доля бенефициарного владельца ООО «РУСМЕДТОРГ» Цуркова Н.А. в обществе – 85%.*	-	-	*да*	*да*
17	Роженко Владимир Игоревич ИНН 772970301918 **Бенефициарный владелец**	г. Москва	*Участник Компании, которая принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Доля 36% в АО «ХимМед» - учредителя общества со 100 % долей, ОГРН 1257700251280	-	-	*нет*	*да*
18	Цурков Николай Александрович ИНН 772913651602 **Бенефициарный владелец**	г. Москва	*Участник Компании, которая принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Доля 63% в АО «ХимМед» - учредителя общества со 100 % долей, ОГРН 1257700251280	-	-	*нет*	*да*
19	АНО "БО ХИММЕД" ИНН 9724233990 Дата регистрации 15.12.2025г.	115230, г Москва, ш Каширское, д.3, к. 2, стр. 4, помещ 1/6	*Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество* Учредитель общества АО «ХимМед», ОГРН 1257700251280	-	-	*нет*	*да*

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
1	АНО "БО ХИММЕД" ИНН 9724233990	3	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2	ООО "АЛКОМ" ИНН 7701531274	3	покупка транспортно-экспедиционных услуг	2024	-	5 295	35 120	43 737	43 737	-	-		3 400	77	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	3 400	77	3 647	4 382	4 382	-	-		4 129	71	
			предоставлен займ	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, 200млн.р., 3% год., до 01.09.2028
				2025	-	-	54 078	-	-	-	-		54 078	-	
			продажа товара	2024	-	-	8 534	-	-	-	-		8 534	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	8 534	-	-	497	497	-	-		8 037	-	
3	ООО "АЛЬДОСА" ИНН 7722241294	3	покупка товара	2024	-	58	1 269	2 473	2 094	-	379		1 147	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	1 147	-	53	(1 094)	(1 094)	-	-		-	-	
			продажа товара	2024	-	28 537	122 304	98 356	26 083	-	72 273		-	4 589	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	4 589	-	(4 589)	(4 589)	-	-		-	-	
			получен займ	2024	-	61 955	36 191	98 146	7 050	-	91 096		-	-	Согласно договору, 100млн.р., 6,5%год, до 31.12.2024
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
			покупка бухгалтерских услуг	2024	-	120	780	890	290	-	600		-	10	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	10	120	120	120	-	-		-	10	

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начло периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
			уступка прав	2024	-	-	9 323	9 323	9 323	-	-		-	-	Согласно договору
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
4	ООО "МЕДСТАНДАРТ" ИНН 7726349563	3	продажа товара	2024	-	381	131 792	135 549	135 549	-	-		465	4 603	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	465	4 603	178 950	173 710	173 710	-	-		1 101	-	
			покупка товара	2024	-	24 220	4 404	28 624	28 624	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	1 608	1 608	1 608	-	-		-	-	
			получен займ	2024	-	84 539	245	84 784	84 784	-	-		-	-	Согласно договору, 100млн.р., 6%год, до 31.12.2024
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
			покупка юридических услуг	2024	-	962	659	1 598	1 598	-	-		-	24	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	24	-	24	24	-	-		-	-	
			уступка прав	2024	-	354	2 771	3 125	3 125	-	-		-	-	Согласно договору
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
5	ООО "ПОЛИКВАНТ 2000" ИНН 7722223094	3	покупка юридических услуг	2024	-	-	6 000	7 000	7 000	-	-		1 000	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	1 000	-	8 310	6 425	6 425	-	-		-	885	
6	Роженко Владимир Игоревич ИНН 772970301918 Бенефициарный владелец	1	предоставлен займ	2024	8 138	-	217	8 355	-	-	8 355		-	-	Согласно договору, 5550тыс.р., 6%-7%-11%год., до 31.12.2024
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
7	ООО "ТД "ХИММЕД" ИНН 7724709468	3	продажа товара	2024	252 414	11 978	2 685 127	2 234 872	2 234 872	-	-		690 690	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	690 690	-	1 253 864	1 760 726	1 760 726	-	-		183 828	-	
			покупка товара	2024	-	71 449	624 445	404 443	404 443	-	-		-	291 451	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	291 451	141 282	429 412	429 412	-	-		-	3 322	
			покупка услуг дератизации	2024	-	15	60	60	60	-	-		-	15	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	15	60	75	75	-	-		-	-	
			покупка услуг хранения	2024	-	30	111	61	61	-	-		-	79	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	79	130	176	176	-	-		-	33	
			покупка складских услуг	2024	-	600	7 200	7 200	7 200	-	-		-	600	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	600	7 200	7 800	7 800	-	-		-	-	
			СЧ НИОКР	2024	-	-	93 890	93 890	93 890	-	-		-	-	Согласно договору, сроки по факту выполненных работ
				2025	-	-	29 176	20 976	19 929	-	1 048		8 200	-	
			оказание услуг	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, до 31.12.2025
				2025	-	-	300	-	-	-	-		300	-	
			изготовление оборудования	2024	-	23 868	-	-	-	-	-		-	23 868	Согласно договору, сроки по факту выполненных работ
				2025	-	23 868	26 520	2 652	2 652	-	-		-	-	
				2024	-	150	1 800	1 800	1 800	-	-		-	150	Согласно договору,

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
			покупка бухгалтерских услуг	2025	-	150	1 800	1 950	1 950	-	-		-	-	ежегодная пролонгация
			аренда склада	2024	-	21	380	127	127	-	-		-	274	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	274	506	1 415	1 415	-	-		634	-	
			аренда офиса	2024	-	25	449	150	150	-	-		-	324	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	324	780	1 832	1 832	-	-		728	-	
			предоставлен займ	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, 1000млн.р., 36мес., 3%год
				2025	-	-	863 227	555 300	555 300	-	-		307 927	-	
			получен займ	2024	-	320 213	15 056	335 269	335 269	-	-		-	-	Согласно договору, 500млн.р., 6,5%год., до 31.01.2025
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
			уступка прав	2024	-	11 929	-	11 929	11 929	-	-		-	-	Согласно договору
				2025	-	-	2 958	2 958	2 160	-	798		-	-	
8	ООО "Химмед - Поволжье" ИНН 1660148654	3	продажа товара	2024	146	-	9	9	9	-	-		146	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	146	-	3 617	3 755	3 392	-	362		9	-	
9	АО "ХИММЕД" ИНН 9724221716	1	продажа товара	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	9 645	9 550	84	-	9 465		95	-	
			покупка товара	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	99	99	99	-	-		-	-	

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
			получен займ	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, 65973тыс.р., беспроц., до 17.02.2027, целевой
				2025	-	-	65 973	-	-	-	-		-	65 973	
			покупка услуг кадрового делопроизводства	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	16 200	15 600	8 535	-	7 065		-	600	
			покупка услуг по корпоративному сопровождению	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	5 400	5 400	3 000	-	2 400		-	-	
10	ООО "ХИММЕД" ИНН 7724909241	1	продажа товара	2024	-	59	161 010	160 701	160 701	-	-		250	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	250	-	10 180	10 430	1 501	-	8 929		-	-	
			покупка услуг кадрового делопроизводства	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	3 600	3 600	-	-	3 600		-	-	
			покупка услуг по корпоративному сопровождению	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	1 200	1 200	-	-	1 200		-	-	
			покупка товара	2024	-	-	26	-	-	-	-		-	26	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	26	-	26	26	-	-		-	-	
11	ООО "ХИММЕД СИБИРЬ" ИНН 5408282551	3	покупка товара	2024	-	743	2 673	3 416	3 416	-	-		-	-	Согласно договору, ежегодная пролонгация
				2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-	

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.																
№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
12	ООО "Химмед СПб" ИНН 7806364013	3	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	ООО "МЦ БАЛАНС" ИНН 9724047480	3	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Возженников Владимир Сергеевич ИНН 370603541972 Учредитель с 26.09.2012г. по 05.02.2025г.	1	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Цурков Николай Александрович ИНН 772913651602 Бенефициарный владелец	1	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Характер отношений*:

1 Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

2 Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону

3 Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.

(генеральный директор Возженников В.С., Заместитель генерального директора Кондратюк Т.П., Заместитель генерального директора по продажам. Коммерческий директор Гуренцова О.И.)

№ пп	Период	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)				Начисленные налоги и иные обязательные платежи
		всего	в том числе			
			оплата труда, отпускные	оплата лечения, медобслуживания	иные платежи в пользу основного управленческого персонала	
1	2024г.	22 998	22 998	-	-	8 061
2	2025г.	26 612	26 612	-	-	11 171
3	прогноз на 2026г.	26 500	26 500	-	-	11 500
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):						
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)						---
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе						---
- иные долгосрочные вознаграждения.						---

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

15. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы Группы АО «Химмед» и определяется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

Учитывая то, что Общество пользуется кредитами, ставки по которым зависят от ключевой процентной ставки Центрального Банка России, а также около 50% дебиторской и кредиторской задолженности Общества в иностранной валюте, риски, связанный с существенным изменением рыночных параметров, достаточно велики. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние изменения указанных параметров на деятельность Общества и его финансовые показатели, в связи с непрогнозируемой политикой Центрального Банка России по изменению ключевой процентной ставки и курса рубля по отношению к иностранным валютам.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.
Около 50% дебиторской и кредиторской задолженности Общества в иностранной валюте.
Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.
Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

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.
Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2023-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ООО «Русмедторг» и некоторых компаний Группы АО «Химмед». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

17. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ **/Возженников В.С./**

Главный бухгалтер _____ **/Аксёнов Д.А./**

Дата 30.01.2026