

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		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	53 521	(34 059)	16 104	(1 286)	320	(8 797)	-	-	-	-	-	72 407	(46 513)
	3а 2024 г.	42 026	(19 756)	235	-	-	(8 851)	-	-	-	-	-	53 521	(34 059)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 061	(3 674)	15 052	(1 173)	260	(2 528)	-	-	-	-	-	21 939	(5 942)
	3а 2024 г.	7 826	(2 685)	235	-	-	(989)	-	-	-	-	-	8 061	(3 674)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 103	(1 014)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 103	(1 039)
	3а 2024 г.	1 103	(959)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	1 103	(1 014)
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 245	(29 315)	-	-	-	(6 084)	-	-	-	-	-	48 313	(39 376)
	3а 2024 г.	32 985	(16 069)	-	-	-	(7 794)	-	-	-	-	-	44 245	(29 315)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	112	(55)	1 052	(112)	59	(160)	-	-	-	-	-	1 052	(155)
	3а 2024 г.	112	(42)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	112	(55)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	38 598	(11 282)	104 992	(19 780)	17 150	(50 518)	-	-	-	119 741	(40 673)
	3а 2024 г.	30 397	(15 486)	39 319	(19 859)	19 630	(20 878)	-	-	-	38 598	(11 282)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	19 540	(4 949)	94 034	(19 780)	17 150	(42 920)	-	-	-	93 794	(30 718)
	3а 2024 г.	15 069	(8 221)	24 329	(19 859)	19 630	(16 358)	-	-	-	19 540	(4 949)

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 058	(6 333)	10 958	-	-	(7 599)	-	-	-	25 948	(9 955)
	3а 2024 г.	15 328	(7 265)	14 990	-	-	(4 521)	-	-	-	19 058	(6 333)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	104 963	46 778	37 181
в том числе:			
Здания	63 076	14 591	6 848
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 997	4 387	5 140
Офисное оборудование	63	88	143
Транспортные средства	24 930	27 655	24 979
Другие виды основных средств	897	57	70
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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	10 844	-	528 190	(524 710)	-	-	X	X	14 324	-
	За 2024 г.	33 154	-	661 331	(683 641)	-	-	X	X	10 844	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 572	-	53 071	(7 293)	-	-	(41 435)	-	12 916	-
	За 2024 г.	17 544	-	40 156	(15 332)	-	-	(33 796)	-	8 572	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 272	-	74 640	(75 504)	-	-	-	-	1 408	-
	За 2024 г.	15 611	-	333 919	(347 258)	-	-	-	-	2 272	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	400 479	(441 914)	-	-	41 435	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	287 255	(321 051)	-	-	33 796	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	11 776	-	15 216	-	(11 805)	-	-	29	15 216	-
	За 2024 г.	6 033	-	11 865	-	(6 022)	-	(52)	(100)	11 776	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 776	-	15 216	-	(11 805)	-	-	29	15 216	-
	За 2024 г.	6 033	-	11 839	-	(5 996)	-	-	(100)	11 776	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	(26)	-	(52)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	295 488	(16 218)	87 943	206	(155 903)	-	(17 768)	(29)	227 705	(17 421)
	За 2024 г.	157 926	(303)	214 049	286	(76 873)	-	(1 089)	100	295 488	(16 218)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	593	-	876	-	(955)	-	-	(29)	484	-
	За 2024 г.	538	-	188	-	(233)	-	-	100	593	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85 349	(16 218)	76 960	-	(71 970)	-	(17 768)	-	90 339	(17 421)
	За 2024 г.	47 481	(303)	79 766	-	(41 898)	-	(1 089)	-	85 349	(16 218)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127 439	-	6 810	-	(82 395)	-	-	-	51 854	-
	За 2024 г.	109 247	-	52 775	-	(34 583)	-	-	-	127 439	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	81 490	-	(190)	206	(11)	-	-	-	81 496	-
	За 2024 г.	388	-	80 851	286	(35)	-	-	-	81 490	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	475	-	-	-	(475)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	373	-	-	-	-	-	475	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	127	-	44	-	(82)	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	54	-	79	-	(7)	-	-	-	127	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	3 440	-	(16)	-	-	-	3 440	-
	За 2024 г.	75	-	16	-	(75)	-	-	-	16	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	307 264	(16 218)	103 159	206	(167 708)	-	(17 768)	X	242 921	(17 421)
	За 2024 г.	163 959	(303)	225 914	286	(82 895)	-	(1 141)	X	307 264	(16 218)

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	71 206	53 785	145 261	129 043	116 713	116 409
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	315	315	330	330
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 252	1 831	17 407	1 189	7 126	6 823
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	51 854	51 854	127 439	127 439	109 247	109 247
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100	100	101	101	9	9

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	3а 2025 г.	297 343	7 891	-	(191 229)	-	(66 785)	47 220
	3а 2024 г.	28 381	297 385	-	(28 394)	-	(28)	297 343
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	225 243	4 442	-	(158 462)	-	(66 785)	4 439
	3а 2024 г.	27 616	225 285	-	(27 629)	-	(28)	225 243
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	72 100	3 449	-	(32 768)	-	-	42 781
	3а 2024 г.	741	72 100	-	(741)	-	-	72 100
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	59 003	110 182	-	(30 103)	-	66 785	205 866
	3а 2024 г.	197 661	50 650	-	(189 337)	-	28	59 003
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 084	82 024	-	(9 901)	-	66 785	147 992
	3а 2024 г.	175 530	10 027	-	(176 500)	-	28	9 084
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	126	266	-	(126)	-	-	266
	3а 2024 г.	25	154	-	(53)	-	-	126
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 198	-	-	(11 198)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	11 198	-	-	-	-	11 198

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	29 293	11 896	-	(8 871)	-	32 318
	За 2024 г.	7 586	28 682	-	(6 975)	-	29 293
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 718	1 007	-	-	-	3 726
	За 2024 г.	2 373	345	-	-	-	2 718
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 088	11 752	-	-	-	16 840
	За 2024 г.	10 847	-	-	(5 759)	-	5 088
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 723	-	-	-	2 723
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 487	513	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	1 250	237	-	-	-	1 487
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	2	-	(7)	-	2
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	356 346	118 073	-	(221 332)	X	253 086
	За 2024 г.	226 042	348 035	-	(217 731)	X	356 346

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	-	18 745	46
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	8 464	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	78	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	10 203	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	46

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.	8 589	12 353	8 380	12	12 550
	За 2024 г.	7 458	8 647	7 496	20	8 589
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 589	12 353	8 380	12	12 550
	За 2024 г.	7 458	8 647	7 496	20	8 589

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 620 875	12 750 000	13 200 000
в том числе:			
АБ РОССИЯ АО	2 349 997	2 500 000	500 000
УБРИР ПАО КБ	1 910 157	1 500 000	400 000
НРБАНК (АО) АКБ	650 204	1 000 000	-
ББР БАНК (АО)	603 465	-	-
ГЕНБАНК АО	458 055	500 000	-
ТБАНК АО	298 995	-	-
ПЕРВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК АО	250 000	250 000	200 000
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	100 000	-	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	4 000 000	4 000 000
СБЕРБАНК ПАО	-	3 000 000	8 100 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 906	366 013
Затраты на оплату труда	125 977	96 048
Отчисления на социальные нужды	24 293	17 139
Амортизация	59 315	29 729
Прочие затраты	236 026	208 408
Итого по элементам	562 517	717 337
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	562 517	717 337

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.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ФАРМПАРТНЕР"**

Содержание		Стр.
1.	Краткая характеристика деятельности	3
1.1.	Реквизиты	4
1.2.	Филиалы и представительства	4
1.3.	Численность работающих	4
1.4.	Информация об органах управления	4
1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
2.1.	Основные средства	4
2.2.	Расходы будущих периодов	4
2.3.	Финансовые вложения	5
2.4.	Материально-производственные запасы	5
2.5.	Признание доходов	5
2.6.	Признание расходов	6
2.7.	Займы и кредиты	10
2.8.	Резервы по оплате труда	10
2.9.	Резервы по сомнительным долгам	10
3.	Расшифровка отдельных показателей	10
3.1.	Основные средства	10
3.2.	Нематериальные активы	17
3.3.	Прочие внеоборотные активы	17
3.4.	Прочие оборотные активы	17
3.5.	Финансовые вложения	17
3.6.	Запасы	17
3.7.	Дебиторская задолженность	18
3.8.	Уставный капитал	18
3.9.	Кредиторская задолженность	18
3.10.	Обязательства по аренде/лизингу	18
3.10.	Основные показатели деятельности	19
4.	Реорганизация	24
5.	Информация о связанных сторонах	25
5.1.	Связанные стороны	25
5.2.	Перечень связанных сторон	25
5.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	25
5.4.	Незавершенные операции со связанными сторонами	25
6.	Информация о выплатах персоналу	26
7.	Обеспечение обязательств	26
8.	События после отчетной даты	26
9.	Государственная помощь	26
10.	Распределение прибыли	27

11.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации	27
12.	Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	27

1. Общие сведения

Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФармПартнер»
Краткое наименование	ООО «ФармПартнер»
ИНН	5047157503
Вид(ы) деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта; 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 52.10 Деятельность по складированию и хранению
ОКПО	34834981
Местонахождение	108820, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Коммунарка, п. Завода Мосрентген, ул. Героя России Соломатина, д. 6. К. 6
Прочее	Общество зарегистрировано в Союзе «Московская торгово-промышленная палата», подтверждение №04.11-1/42 от 15.01.2020г., №04.11-1/43 от 15.01.2020г.
Регистрация Общества	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (ОГРН 1145047007819), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области 29.07.2014г., серии 50 № 013747979 Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (ИНН 5047157503), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области от 28.07.2014г., серии 50 № 013747988
Уставной капитал	Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен 62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек. Взнос в уставной капитал внесен следующим имуществом: - стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.; - планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г. -Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г. -Уставный капитал присоединенной компании ООО «Символ» в процессе реорганизации 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Лицензии	Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности Л042-00110-77/00264378 от 13.08.2020г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения ФС 0039086 на срок: бессрочно, по адресам: - 108820, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Коммунарка, п. Завода Мосрентген, ул. Героя России Соломатина, д. 6. К. 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	117149, г. Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3, оф. 1/1	нет

1.3. Численность работающих (чел)

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
70	62	78	71

1.4. Информация об органах управления Общества

Уставом (редакция № 4), утвержден Протоколом № 23 Внеочередного общего собрания участников от 13.12.2024 г. срок полномочий Генерального директора бессрочен.

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник	Лопарев П.Ю.	100 %
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лопарев П.Ю.	Действует на основании Устава

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой**2.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждаются приказом.

2.2. Расходы будущих периодов

Виды расходов будущих периодов- страховые премии, абонентские платы за пользование лицензионными продуктами.

Способ списания расходов будущих периодов:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Страховая премия в части страхования транспортных средств – на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений и Управленческие расходы, в зависимости от вида деятельности транспортного средства;

Пользование лицензионным продуктом - на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений, Управленческие расходы или Коммерческие расходы, в зависимости от вида лицензии;

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.4. Материально-производственные запасы

Организация учитывает в составе запасов все ценности, предназначенные в том числе и для управленческих нужд, т.к. поступление запасов, таких как канцтовары, оргтехника и т.д происходит централизованно и выдается в подразделения (административный отдел, складское хозяйство и логистическое подразделение) по мере необходимости. Для контроля расходования и учета все материалы ведутся на счете 10.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации- Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- Аренда ДГУ;
- Возврат страховой премии;
- Возврат ТК;
- Возврат оплаченной госпошлины (если она ранее была принята в расходы);
- Изменение стоимости предметов аренды;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Минимальная стоимость по договору;
- Оприходование излишков;
- Оценочные обязательства по оплате труда;
- Премии/Кредит-ноты за товар закупленный;
- Проценты, полученные за размещение денежных средств в депозит;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Проценты, полученные по договорам займа;
- Прочие доходы;
- Прочие услуги;
- Расходы на услуги банков, возвращенные банками за непредоставленные услуги;
- Реализация ОС;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание не востребовавшей задолженности;
- Страхование груза;
- Субаренда нежилого помещения;
- Штрафы, пени, неустойки по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджетом.

2.6. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Стоимость покупного товара;
- Автошины;
- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Аренда склада базовая;
- Аренда склада переменная;
- Аренда складского оборудования;
- Аренда ТС;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Возврат ТК;
- Вывоз мусора;
- Дезинсекция/дератизация;
- Дезинсекция/дератизация а/м;
- Демонтаж оборудования;
- Доставка;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картирование (валидация) объектов;
- Картриджи;
- Клининг склада;
- Командировочные расходы;
- Малоценное оборудование и запасы;
- Мебель административная;
- Метрологическая поверка терморегистраторов;
- Мойка ТС;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Мониторинг ТС;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание МФУ;
- Обслуживание оборудования;
- Обслуживание склада;
- Обучение персонала;
- Обязательный медосмотр;
- Оплата больничного;
- Оплата проезда по платной дороге;
- Оплата труда;
- Охрана помещений;
- Охрана труда;
- Парковка автомобиля;
- Предварительный медосмотр;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Прочие затраты;
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт оборудования;
- Ремонт помещений;
- Ремонт ТС;
- Содержание а/м;
- Содержание склада;
- Содержание ТС;
- Спецодежда;
- Списание ГСМ;
- Списание запчастей;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страхование груза;
- Страховые взносы;
- Страхование склада;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Упаковка товара;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Утилизация товара;
- Утилизация упаковки;
- Хранение автошин;
- Шиномонтаж ТС;
- Эвакуация ТС.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- Аренда ДГУ;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Благотворительное пожертвование;
- Госпошлина;
- Госпошлина за выдачу ГРЗ;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Ликвидация основных средств;
- Материальная помощь;
- Пени по налогам и сборам;
- Прочие внереализационные доходы и расходы;
- Процентные расходы (лизинг);
- Прочие расходы;
- Разница при досрочном выкупе лизингового имущества;
- Расходы на услуги банков;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Реализация основных средств;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание ГСМ не принимаемые НУ;
- Списание задолженности;
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика;
- Страхование груза (единовременная доплата при превышении лимита суммы перевезенных грузов);
грузов
- Такси;
- Уничтожение товара;
- Услуги такси;
- Штраф за нарушение ПДД;
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджетом..

Перечень управленческих расходов:

- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Амортизация, не учитываемая в целях НУ;
- Аренда офиса базовая;
- Аренда офиса переменная;
- Аудит;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- доставка;
- Изготовление сертификата;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картриджи;
- Клининг офиса;
- Командировочные расходы;
- Малоценное оборудование и запасы;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Неисключительные права на исполыз ПО;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание МФУ;
- Обслуживание оборудования;
- Обучение персонала;
- Оплата больничного;
- Оплата труда;
- Охрана труда;
- Парковка автомобиля;
- Подбор персонала;
- Подписки на журналы и подписные издания;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Представительские расходы;
- Прочие затраты;
- Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Регистрация ККТ;
- Ремонт оборудования;
- Ремонт ТС;
- Содержание офиса;
- Содержание ТС;
- Спец. оценка условий труда рабочих мест;
- Списание запчастей;
- Списание ГСМ;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страховые взносы;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Уничтожение документов;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;
- Эвакуация ТС;
- Юридические услуги;

Перечень коммерческих расходов:

- Амортизация;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Изготовление сертификата;
- Комиссия по банковской гарантии;
- Неисключительные права на исполыз ПО;
- Оплата труда;
- Премия за товар закупленный;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

-Страховые взносы;

-ТЭК по заявкам ФП;

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Резервы по оплате труда

Организация формирует резерв по оплате труда. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Расшифровка отдельных показателей:

3.1. Основные средства

Иное использование основных средств -нет

Неамортизируемые объекты – нет

Объекты ОС в собственности компании ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом

Наименование имущества	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	42	53	65
Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS09788 C 999 TM 777	600	901	1 981
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200674 (O820TC799)	284	426	1 064
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200675 (O323TC799)	284	426	1 064
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-77N2LJ-01 VIN XD277N2LJP7200103 (P106BM977)	3 786	4 569	5 353

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201575) С041УА799	193	773	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799	193	773	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000600 (X 749 ОК 799)	53	213	372
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000602 (X 955 ОК 799)	53	213	372
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА XD23720ААК5000601 (X 899 ОК 799)	53	213	372
Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	301	451	943
Герметизатор со складной рамой 3400*2800мм	121	0	0
Герметизатор со складной рамой 3600*3700мм	133	0	0
Гидроборт АТЕС 1500 кг № 240311WM41Q6	578	0	0
Грузовой рефрижератор VIN XD23720ААН2202729 (У556О0799)	1 201	1 959	2 717
Дизель-генераторная установка Fogo FDG 80 I	699	834	970
Камера холодильная-49 секций (210 паллетомест),+2+15 С	4 072	1 320	1 540
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	6	9	13
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	6	9	13
Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	5	9	12
Лестница без обозначения	0	85	128
Морозильник низкотемпературный DW-80WZ15, Qingdao Haier Biomedical, Китай Год выпуска: 2023 г.	202	235	0
Морозильный ларь TEFCOLD SE40-45	75	91	106
Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	3	4	12
Охранно-тревожная сигнализация (склад)	0	147	171
Погрузочно-разгрузочный пандус (неотделимое улучшение)	643	0	0
Санузел	0	57	70
Сервер С593340Ц NL-Intel/MBD-X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	26	40	76
Сервер С634921Ц NL-Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Tb/SSD 2*256GB/HDD	34	45	56
Система воздушного обогрева (Распределительный щит+2 воздушные завесы+3 вулкана)	179	332	485
Система кондиционирования склада	90	108	126
Система кондиционирования склада (4 кан. конд., 4 нар. блока на кровле) 50 кВт суммарно	473	743	1 013
Система контроля доступа	712	186	218
Система мониторинга WST	0	74	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

			93
Система стеллажная (13 ветвей по 5 ярусов)	3 416	0	0
Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад)	27	35	42
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100M3000047 C135YA799)	86	343	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAM6201822 (T934YA799)	328	890	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAM6201871 (X 012 УК 799)	328	890	0
Специализированный рефрижератор АФ-474390-02 (VIN XD2474390M9000169) E 538 EB 797	85	0	0
Специализированный, рефрижератор, VIN X897712E0M0EV8016 (K458YU799)	1 110	1893	2 676
Уборочная машина Gadlee модель GT30 S/N 21261989K	84	116	148
Узкопроходный штабелер ЕКХ 412 G+S 850 ZT, включая Lithium-ion АКБ Jungheinrich 48V 480Ah	3 438	0	0
Установочный комплект KIT TOUCHLOG STANDART TRUCK (1)	111	0	0
Установочный комплект KIT TOUCHLOG STANDART TRUCK (2)	104	0	0
Установочный комплект KIT TOUCHLOG STANDART TRUCK (3)	122	0	0
Штабелер самоходный NOBLELIFT PSE12N s/n 30240100153	296	0	0
Электрическая поводковая тележка Jungheinrich EJE 116	78	0	0
Электрическая поводковая тележка Jungheinrich EJE 116	78	0	0
Электропогрузчик MiMA ТКА15Н (240623310КА15F)	1 105	0	0
Итого:	25 894	19 462	22 270

Вложения во внеоборотные активы учитываются следующим образом:

Наименование Объекта ОС	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
Склад Мосрентген (Договор № 2А от 10.12.2024)	0	88 398	0
ИТОГО	0	88 398	0

Учет лизинговых операций и аренды недвижимости регламентируется Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

При переходном периоде, была применена ставка дисконтирования в размере 11% на расчеты по договорам лизинга.

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

В 2025 году была применена ставка дисконтирования в размере 15% на расчеты договорам лизинга с 2025 года.

Объекты лизинга и аренды в ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом:

Наименование имущества	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201575) С041УА799	0	0	1 351
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799	0	0	1 351
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)	0	0	686
Офис (Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3)	0	256	0
Офис (Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3) 01.02.2025-15.01.2026	381	0	0
Офис (Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3) 16.01.2026-31.05.2026	1 307	0	0
Склад (Договор № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023)	0	0	6 162
Склад Мосрентген Договор 2А от 10.12.2024	61 388	0	0
Склад (Договор № 16/08/24-Вн/КДА от 16.08.2024)	0	14 335	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ7202020) С974СУ797	1 950	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100М3000047 С135УА799	0	0	600
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934УА799)	0	0	1 452
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (Х 012 УК 799)	0	0	1 452
Специализированный рефрижератор АФ-474390-02 (VIN XD2474390М9000169) Е 538 ЕВ 797	0	743	1 857
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0R5000199) В 812 РС 797	2 422	4 036	0
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0РС000057) Н 021 РТ 797	0	3 776	0
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0R5000200) Е 741 РН 797	2 556	4 170	0
Специализированный рефрижератор Спецмобиль-2818S Z8J2818SFR0000036 (Т 629 УА 797)	5 389	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100S7000089) У 606 ММ 977	1 579	0	0
Итого:	79 069	27 316	14 912

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам, каждая со своим стоимостным лимитом:

- здания – 100 тыс руб;
- сооружения – 100 тыс руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 100 тыс руб.;
- офисное оборудование – 100 тыс руб.;
- **транспортные средства – 1 руб.;**
- производственный и хозяйственный инвентарь – 100 тыс руб.;
- рабочий скот – 100 тыс руб.;
- продуктивный скот – 100 тыс руб.;
- многолетние насаждения – 100 тыс руб.;
- земельные участки – 100 тыс руб.;
- объекты природопользования – 100 тыс руб.;
- капитальные вложения в арендованное имущество – 100 тыс руб.;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 гк рф к недвижимости – 100 тыс руб.;
- другие виды основных средств. – 100 тыс руб.;

Пересмотр сроков полезного использования происходил следующим образом:

На 01.01.2024 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	БХ-000089	Линейный способ	97,00	68,00	
2	Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS097 88 С 999 ТМ 777	БХ-000021	Линейный способ	72,00	22,00	
3	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000037	Линейный способ	97,00	43,00	
4	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000038	Линейный способ	97,00	43,00	
5	Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	БХ-000036	Линейный способ	120,00	43,00	
6	Санузел	БХ-000112	Линейный способ	68,00	65,00	

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

7	Сервер C634921Ц NL- Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1 Tb/SSD 2*256GB/HDD	БХ-000001	Линейный способ	96,00	63,00	
8	Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	БХ-000090	Линейный способ	97,00	69,00	

На 01.01.2025 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS097 88 C 999 TM 777	БХ-000021	Линейный способ	98,00	36,00	
2	Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200674 (0820TC799)	БХ-000018	Линейный способ	88,00	36,00	
3	Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200675 (0323TC799)	БХ-000017	Линейный способ	88,00	36,00	
4	Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	БХ-000019	Линейный способ	85,00	36,00	
5	Ноутбук DELL Precision 3541 black 15,6 FHD i5- 9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	БХ-000040	Линейный способ	90,00	36,00	
6	Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD- X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	БХ-000047	Линейный способ	84,00	36,00	

На 01.01.2026 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
---	-------------------	------------	-------------------------------	------------------------------------	---	--------------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201575) С041УА799	БХ-000077	Линейный способ	100,00	44,00	
2	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799	БХ-000076	Линейный способ	100,00	44,00	
3	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000600 (X 749 ОК 799)	БХ-000013	Линейный способ	120,00	41,00	
4	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000602 (X 955 ОК 799)	БХ-000015	Линейный способ	120,00	41,00	
5	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА XD23720ААК5000601 (X 899 ОК 799)	БХ-000014	Линейный способ	120,00	41,00	
6	Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	БХ-000019	Линейный способ	120,00	59,00	
7	Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100М3000047 С135УА799)	БХ-000078	Линейный способ	100,00	44,00	
8	Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934УА799)	БХ-000080	Линейный способ	100,00	47,00	
9	Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (X 012 УК 799)	БХ-000081	Линейный способ	100,00	47,00	

Таким образом основные средства предприятия в отчетности отражаются следующим образом:

Основные средства	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
основные средства в собственности	25 894	19 462	22 270
основные средства в лизинге и аренде	79 069	27 316	14 912
Вложение во внеоборотные активы	0	88 398	0
ИТОГО	104 963	135 176	37 182

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в бухгалтерском учете ведется на основании ФСБУ 14/2022.

В 2024 года организация перешла на ФСБУ 14/2022, одним изменением из которых является Исключение из перечня нематериальных активов товарных знаков, созданных собственными силами организации. Каковым он и является.

К нематериальным активам общества относились следующие объекты интеллектуальной собственности:

- товарный знак №737962 от 06.12.2019г., 737963 от 06.12.2019г., 737964 от 06.12.2019г., срок действия регистрации до 28.12.2028г.

НМА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товарный знак IPL	0	0	0
Итого	0	0	0

В результате перехода на ФСБУ 14/2022, балансовая стоимость НМА «Товарный знак IPL» отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 года отсутствуют.

3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
РБС Банковские гарантии и неисключительные права на использование ПО	13 324	21 006	26 504
Денежные документы	1	2	2
Итого	13 325	21 008	26 506

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений у организации нет.

Краткосрочных финансовых вложений у организации нет.

3.6. Запасы

Состав запасов

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материалы	12 916	8 572	17 544
Товары	1 408	2 272	15 611
Итого	14 324	10 844	33 155

3.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	72 918	69 130	47 178
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 700	12 369	6 571
Расчеты по налогам и сборам	3	0	0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	0	475	101
Расчеты с подотчетными лицами	89	127	54
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	133 350	208 929	109 635
Расходы будущих периодов	3 440	16	75
Авансы по аренде (лизингу)	0	0	41
ИТОГО	225 500	291 046	163 655

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен 62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей.

Взнос в уставной капитал внесен следующим имуществом:

- стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000 ,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.;

- планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г.

-Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.

-уставной капитал присоединенной компании (ООО «Символ») 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек в результате реорганизации

3.9. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	152 431	234 327	203 146
Авансы от покупателей	266	126	48
Сальдо по ЕНС	2 723	0	0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	3 726	2 718	2 373
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	16 840	5 088	10 847
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 000	1 487	1 250
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	0	11 199	49
Расчеты с персоналом по заработной плате	0	0	0
Расчеты по подотчетным средствам	2	7	0
ИТОГО	177 988	254 953	217 715

3.10. Обязательства по аренде/лизингу

Долгосрочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Интерлизинг № ЛД-77-4462/21 от 10.08.20214	0	0	741
Интерлизинг № ЛД-77 0650/24 от 01.02.2024	293	1 910	0
Интерлизинг № ЛД-77-3975/24 от 07.05.2024	546	2 034	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Интерлизинг № ЛД-77-3976/24 от 07.05.2024	546	2 034	0
Мосрентген № 2А от 10.12.2024	37 948	66 122	0
Газпромбанк Автолизинг № ДЛ-379984-25 от 07.05.2025	2 737	0	0
Газпромбанк Автолизинг № ДЛ-393801-25 от 31.07.2025	712	0	0
ИТОГО	42 781	72 100	741

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Интерлизинг № ЛД-77-4462/21 от 10.08.20214	0	611	1 168
Интерлизинг № ЛД-77 0650/24 от 01.02.2024	1 437	1 230	0
Интерлизинг № ЛД-77-3975/24 от 07.05.2024	1 319	1 127	0
Интерлизинг № ЛД-77-3976/24 от 07.05.2024	1 319	1 127	0
Мосрентген № 2А от 10.12.2024	24 428	16 937	0
Газпромбанк Автолизинг № ДЛ-379984-25 от 07.05.2025	1 689	0	0
Газпромбанк Автолизинг № ДЛ-393801-25 от 31.07.2025	295	0	0
Газпромбанк Автолизинг № ДЛ-370662-25 от 17.03.2025	51	0	0
АМБК №Р08-2022 № 1/1 от 10.02.2023	0	0	197
АМБК №Р08-2022 № 1/1 от 11.12.2024	625	0	0
АМБК №Р08-2022 № 1/1 от 11.12.2025	1 154	0	0
Единая Европа-Инвест № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023	0	0	5 694
Единая Европа-Инвест № 16/08/24/Вн-КДА от 16.08.2024	0	8 260	0
Интерлизинг № ЛД-77-2142/21 от 28.04.2021	0	0	264
Интерлизинг № ЛД-77-2143/21 от 28.04.2021	0	0	264
ИТОГО	32 318	29 293	7 586

3.11. Основные показатели деятельности.

Наименование показателя	код	2025 год	2024 год
Выручка, в т. ч.	2110	582 904	717 059
Товары для перепродажи		74 093	331 599
Услуги собственного производства, в т.ч.		508 811	385 460
ОХ		209 489	164 444
ТЭУ		299 322	221 016
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	-515 992	-652 721
Себестоимость проданного товара		-74 079	-331 670
Производство услуг в т.ч.		-441 913	-321 051
Автошины		-350	-223
Агентское вознаграждение		0	0
Амортизация		-16 071	-12 244
Аренда склада базовая		-38 956	-13 341

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Аренда склада переменная		-2 971	-1 780
Аренда складского оборудования		-427	-1 648
Аренда ТС		-10	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-207	-154
Возврат ТК		-17 240	-15 700
Вывоз мусора		-437	-182
Дезинсекция/Дератизация		0	-1
Дезинсекция/Дератизация ТС		-53	-30
Демонтаж оборудования		-686	0
Доставка		-2	0
Изготовление сертификата		0	0
Инвентарь		-34	-288
Информационные услуги		-356	0
Канцтовары		-207	-112
Картирование (валидация) объектов		-260	0
Картриджи		-88	-61
Клининг склада		-	0
Командировочные расходы		-1 111	-563
Малоценное оборудование и запасы		-546	0
Мебель		-16	0
Метрологическая поверка терморегистраторов		-72	-11
Мойка ТС		-205	-94
Мониторинг ТС		-146	-120
Наклейки и этикетки		0	0
Неамортизируемое имущество		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	0
Обеспечение условий труда		-222	-156
Обслуживание МФУ		-711	-130
Обслуживание оборудования		-341	-287
Обслуживание склада		-85	-5
Обучение персонала		-18	0
Обязательный медосмотр		0	0
Оплата больничного		-160	-152
Оплата проезда по платной дороге		-400	-476
Оплата труда		-103 117	-77 109
Охрана помещений		-302	-941
Охрана труда		-2	-26
Парковка		-465	-200
Почтовые расходы		-2	0
Предварительный медосмотр		-443	-442
Проезд по платным дорогам		-108	0
Прочие		-496	-104
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров		-3	0
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-38	-230

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Ремонт помещений		-2 982	-11
Ремонт оборудования		-1 158	-215
Ремонт ТС		-2 437	-613
Система Платон		0	0
Содержание ТС		0	0
Содержание офиса		0	0
Содержание склада		-453	-439
Содержание ТС		0	0
Спецодежда		-79	-290
Списание ГСМ		-7 299	-5 185
Списание запчастей		-2 774	-1 746
Списание материалов		-14	-14
Страхование ТС		-2 821	-2 506
Страхование груза		-8 154	-6 963
Страхование склада		-50	-22
Страховые взносы		-19 481	-13 645
Техобслуживание ТС		-1 109	-534
Транспортный налог		-125	-92
ТЭУ		-175 364	-135 736
Упаковка товара		-28 769	-25 340
Услуги доступа в интернет		-797	-524
Услуги связи		-102	-164
Утилизация товаров		-8	0
Утилизация товаров (упаковки, обрешетки)		-74	-58
Хранение автошин		-154	0
Шиномонтаж		-274	-134
Эвакуация		-73	-10
ЭДО		0	0
Валовая прибыль/Убыток	2100	66 912	64 338
Коммерческие расходы в т.ч.	2210	-1 176	-26 681
Амортизация		0	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		0	0
Изготовление сертификата		0	0
Комиссия по банковской гарантии		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	0
Оплата труда		0	0
Премия за товар		-1 137	-26 681
Разработка/Модификация/Поддержка БП		0	0
Страховые взносы		0	0
ТЭУ		-39	0
Утилизация товаров		0	0
Управленческие расходы в т.ч.	2220	-45 348	-37 936
Агентское вознаграждение		0	0
Амортизация		-324	-1 128

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Аренда офиса базовая		-3 963	-3 017
Аренда офиса переменная		-96 776	-93
Аудит		0	-160
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-52	-41
Доставка		0	0
Изготовление сертификата		0	0
Инвентарь		0	0
Информационные услуги		-1 764	-1 706
Канцтовары		-54	-63
Картриджи		0	-3
Клининг		0	-174
Командировочные расходы		-18	-22
Мероприятия ковид		0	0
Малоценное оборудование и запасы		-8	0
Мебель		-17	0
Мойка ТС		-7	-10
Мониторинг ТС		0	0
Неисключительные права на использование ПО		-4 511	-6 092
Обеспечение условий труда		-17	-24
Обслуживание оборудования		0	-9
Обслуживание МФУ		0	-25
Обучение персонала		-34	-11
Оплата больничного		0	0
Оплата труда		-26 411	-20 348
Охрана труда		-208	0
Парковка		0	0
Подбор персонала		-194	-33
Подписки на журналы и подписные издания		-4	0
Почтовые расходы		-108	-96
Предварительный медосмотр		0	-3
Представительские расходы		0	-2
Прочие		-64	-96
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара		-1	0
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-332	-264
Регистрация ККТ		-3	0
Ремонт оборудования		0	-9
Ремонт ТС		-446	-151
Содержание офиса		-26	-42
Содержание ТС		-1	0
Спецоценка условий труда		0	0
Списание ГСМ		-175	-161
Списание запчастей		-1 193	-134
Списание материалов		0	0
Страхование ТС		-250	-271

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Страховые взносы		-4 554	-3 299
ТЭУ		0	0
Техобслуживание ТС		-51	-18
Транспортный налог		-51	-51
Уничтожение документов		-19	-11
Услуги доступа в интернет		0	0
Услуги связи		-65	-58
Шиномонтаж		-7	-11
Эвакуация ТС		-20	0
Юридические услуги		-300	-300
Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 388	-279
Проценты к получению	2320	688	1 822
Проценты к уплате	2330	-15 463	-2 196
Прочие доходы в т.ч.	2340	47 923	98 511
Аренда ДГУ		87	300
Возврат страховки		0	0
Возврат ТК		17 015	15 533
Госпошлина		0	0
Изменение стоимости предметов аренды		12	2 054
Кредит/Субсидия/Поддержка государства		0	0
Минимальная стоимость по договору		0	310
Оприходование излишков		4 377	0
Оценочные обязательства по оплате труда		0	20
Резервы по оплате труда		12	0
Премия за товар закупленный		10 119	66 091
Претензии		0	282
Прочие		0	1
Прочие услуги		734	95
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		0	0
Реализация ОС		0	0
Реализация прочего имущества		20	547
Резервы сомнительных долгов		0	0
Списание задолженности		0	0
Страхование груза		10 457	10 501
Страхование ТС		0	0
Субаренда нежилого помещения		4 885	2 778
Штрафы, пени, неустойки полученный		206	0
Прочие расходы в т.ч.	2350	-38 246	-82 630
Аренда ДГУ		0	0
Благотворительное пожертвование		-150	-100
Госпошлина		-50	-6
Госпошлина за выдачу ГРЗ		0	0
Госпошлина за рассмотрение иска		0	0
Исправительные записи по операциям прошлых лет		0	-10 712

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Ликвидация ОС		-1 268	-229
Курьерские расходы		0	0
Ликвидация ОС		0	0
Материальная помощь		-100	-190
Минимальная стоимость по договору		0	0
Пени по налогам и сборам		-2	0
Платный проезд		0	0
Процентные расходы (лизинг)		0	0
Прочие		0	-5
Прочие непринимаемые к НУ		-28 711	-48 308
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		0	0
Расходы на услуги банков		-826	-430
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		-494	-263
Реализация ОС		0	0
Реализация прочего имущества		0	0
Резервы по сомнительным долгам		-1 203	-15 915
Списание ГСМ		-589	-563
Списание задолженности		-376	-523
Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой		-20	-1 493
Страхование груза		-2 470	-3 195
Субаренда нежилого помещения		0	0
Такси		0	0
Утилизация товаров		-1 422	0
Участие в тендерах		0	0
Франшиза		0	0
Штраф за нарушение ПДД		-27	-5
Штрафы, пени, неустойки, претензии		-384	-661
Штрафы, пени, неустойки по налогам и взносам		-154	-32
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 290	15 228
Налог на прибыль в т.ч.	2410	-11 604	-12 500
Текущий налог на прибыль	2411	-15 936	-15 917
Отложенный налог на прибыль	2412	4 332	3 417
Прочее	2460	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 686	2 728

4. Реорганизация

19.07.2024 года Единственным участником Общества принято Решение № 22 о реорганизации Общества путем присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Символ» (ИНН 7722482109).

04 декабря 2024 года реорганизация была завершена. 05 декабря 2024 года На основании Договора о присоединении № 1 от 19.07.2024 Общество приняло следующие активы и обязательства (тыс. руб):

1. Финансовые вложения – 59 981

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 13 364
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – 21 575
4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на расчетном счете – 55
5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ – 50
6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ – 68 489
7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – 26 323
8. Оценочные обязательства – 61

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5.1. Связанные стороны

Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%, он же является Генеральным директором.

5.2 Перечень связанных сторон

К прочим связанным сторонам относятся: ООО «Фармрубеж» - Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%, он же является Генеральным директором.

5.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2025	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Участники совместной деятельности
Виды операций						
Приобретение товаров (работ/услуг)					52	
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду						
Реализация товаров (работ/услуг)					92 042	

Выплата руководителю за год составила 8 185 069,91 рублей

5.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Наименование
Виды операций						
На 31.12.2025						
Дебиторская задолженность					7 305	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

6. Информация о выплатах персоналу

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период),	122 766
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:	23 633
в СФР	23 379
в фонд социального страхования взносы на страхование от несчастных случаев	254

7. Обеспечение обязательств

Банк кредитор/Заимодавец	№ договора основного обязательства	Дата начала договора	Размер обязательств на 01.01.2026 (руб)
АО "Первый Инвестиционный Банк"	№ 079-2	25.06.2024	250 000 000,00
ПАО "Промсвязьбанк"	№ 09-20/GA/FFD/0002	31.08.2022	0,00
ПАО "Промсвязьбанк"	№ 9П/0096-20-3-0	31.08.2022	0,00
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/02/051/24	17.04.2024	1 010 000 000,00
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/02/055/25	02.09.2025	999 997 371,79
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/02/065/25	02.09.2025	340 000 000,00
ПАО УБРиР	№ 5229/6	05.11.2024	420 000 000,00
ПАО УБРиР	№ 313066/6	29.04.2025	790 157 263,58
ПАО УБРиР	№ 5272/6	12.05.2025	700 000 000,00
АКБ НРБ	№ 1-042/05-01/4	07.08.2024	650 204 404,62
АО Генбанк	№ 0129-BVV-24-PU-2	04.12.2024	458 054 999,39
АО ББР Банк	№ П-25/1112/1118	18.04.2025	112 972 431,81
АО ББР Банк	№ П-25/1121/1127	18.04.2025	490 492 859,40
АО Тбанк	6392f31e-55bd-11f0-b095-dffc85eb6bfa-8	08.07.2025	298 995 393,00
АО Райффайзенбанк	№ 80996/S4	24.11.2025	100 000 000,00
Итого:			6 620 874 723,59

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

9. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь компании не оказывалась.

10. Распределение прибыли

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве не распределенной прибыли прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что учредитель пересмотрит дивидендную политику. По итогам 2024г. дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

1. По состоянию на 31.12.2025 года неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют; юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами – отсутствуют.
2. У Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2025 году у Общества не было фактов обнаружения и исправления в текущем году существенных ошибок прошлых лет.

Руководитель

Лопарев П.Ю.

27.02.2026