

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ПОЛАРФАРМ»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Поларфарм»

Краткое наименование: ООО «Поларфарм»

ИНН 4705105218

КПП 470501001

ОГРН 1234700025614

Общество зарегистрировано по адресу: 187032, Ленинградская обл, м.р-н Тосненский, г.п. Тельмановское, тер. М10-Тельмана, ул. Красноборская Дорога, зд. 8, офис 213/К903

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	10.89.8 Производство биологически активных добавок к пище
Дополнительные	1. 10.86 Производство детского питания и диетических пищевых продуктов 2. 46.33.3 Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами 3. 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 4. 47.29.2 Торговля розничная пищевыми маслами и жирами в специализированных магазинах 5. 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведет специализированная организация ООО «СЕВРЫБСЕРВИС».

Общество отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации.

2.1 Основа составления отчетности и существенность

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное

раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой отношение измененного показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10% от общего итога данных.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (5. «Финансовые вложения», 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки и столбцы из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строки столбцов.

. 2.2 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.

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.

2.3 Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию, в том числе оформленные как «ноу-хау».

Под объектом учета нематериальных поисковых активов понимаются лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

В составе нематериальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Нематериальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов не реже одного раза в год, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав нематериальных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих (внереализационных) расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

2.4 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).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

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.

2.4.1 Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.5 Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение 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.

В качестве единицы учета аренды признается договор, 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 в расчет берется ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 3 пункта.

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

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 или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сумма страховой премии, уплаченной по договорам страхования, списывается на расходы равномерно в течение срока действия договора (полиса) и учитывается в балансе в составе дебиторской задолженности.

2.8 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.9 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам 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, а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам, полученным на строительство отдельных объектов основных средств и прочих активов, в бухгалтерском учете включаются в их первоначальную стоимость (капитализируются) до ввода объекта в эксплуатацию.

2.10 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 в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11 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.

2.12 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

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	
		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Нематериальные поисковые активы	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	90 278	(786)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	90 278	(1 512)
	3а 2024 г.	90 278	(60)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	90 278	(786)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	3 630	(786)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	3 630	(1 512)
	3а 2024 г.	3 630	(60)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	3 630	(786)
Земельные участки	3а 2025 г.	86 649	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 649	-
	3а 2024 г.	86 649	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 649	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	458	(36)	429	(458)	74	(162)	-	-	-	429	(124)
	3а 2024 г.	-	-	458	-	-	(36)	-	-	-	458	(36)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	458	(36)	429	(458)	74	(162)	-	-	-	429	(124)
	3а 2024 г.	-	-	458	-	-	(36)	-	-	-	458	(36)

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	2 422	3 265	3 569
в том числе: Транспортные средства	2 117	2 843	3 569
Другие виды основных средств	305	422	-
Неамортизируемые основные средства - всего	86 649	86 649	86 649
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	86 649	86 649	86 649
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	421	-	-	(421)	-	-
в том числе: Нежилое помещение №213/К903 (офис)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	421	-	-	(421)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	3 375	-	49 179	-	-	-	52 554	-
	3а 2024 г.	-	-	3 375	-	-	-	3 375	-
в том числе: Производственно-складской комплекс	3а 2025 г.	3 375	-	49 179	-	-	-	52 554	-
	3а 2024 г.	-	-	3 375	-	-	-	3 375	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 543	-	9	-	(4 533)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	40	-	4 503	-	-	-	-	-	4 543	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 533	-	-	-	(4 533)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	4 503	-	-	-	-	-	4 533	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 543	-	9	-	(4 533)	-	-	X	19	-
	За 2024 г.	40	-	4 503	-	-	-	-	X	4 543	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 935	70 643	-	(288)	-	-	168 290
	За 2024 г.	91 547	6 388	-	-	-	-	97 935
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	288	138	-	(288)	-	-	138
	За 2024 г.	-	288	-	-	-	-	288
Долгосрочные займы	За 2025 г.	97 647	70 505	-	-	-	-	168 152
	За 2024 г.	91 547	6 100	-	-	-	-	97 647
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 353	24 328	-	(133)	-	-	44 548
	За 2024 г.	3 608	16 745	-	-	-	-	20 353
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	1 260	-	-	-	-	1 275
	За 2024 г.	7	8	-	-	-	-	15
Расчеты по аренде	За 2025 г.	133	177	-	(133)	-	-	177
	За 2024 г.	-	133	-	-	-	-	133
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	20 081	22 891	-	-	-	-	42 972
	За 2024 г.	3 519	16 562	-	-	-	-	20 081
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	124	-	-	-	-	-	124
	За 2024 г.	83	42	-	-	-	-	124
Итого	За 2025 г.	118 288	94 971	-	(421)	-	X	212 838
	За 2024 г.	95 155	23 133	-	-	-	X	118 288

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	1 275	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 275	-	-

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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	888	762
Прочие затраты	1 899	783
Итого по элементам	2 788	1 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 788	1 545

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. Иная информация

12.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям, не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

12.2 Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом является Управляющий Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - индивидуальный предприниматель Лукин Сергей Петрович.

12.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

0 человек(а) в 2025 году;

0 человек(а) в 2024 году.

12.4 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12.5 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.», «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Наименование показателя	До применения ФСБУ 4/2023			После корректировки в связи с применением ФСБУ 4/2023		
	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ						
I. Внеоборотные активы						
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	1130	-	-
Основные средства	1150	93 289	90 218	1150	93 289	90 218
в том числе:						
Основные средства, пригодные к использованию		-	-		89 492	90 218
Незавершенное строительство		-	-		3 375	-
Права пользования активами		-	-		422	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 971	918	1180	4 971	918
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1190	-	-
Итого по разделу I	1100	98 260	91 136	1100	98 260	91 136
II. Оборотные активы						
Запасы	1210	1	1	1210	1	1
в том числе:						
Сырье и материалы		-	-		1	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	9	1220	15	9
в том числе:						
НДС по приобретенным услугам		-	-		15	9
НДС при строительстве ОС		-	-		-	-
Дебиторская задолженность	1230	4 543	40	1230	4 543	40
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	0		4 533	30
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		0	0		10	10
Расходы будущих периодов		-	-		-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 000	196	1250	1 000	196
в том числе: Расчетные счета		-	-		1 000	196
Прочие оборотные активы	1260	99	108	1260	99	108
в том числе: Расходы будущих периодов		-	-		99	108
Итого по разделу II	1200	5 658	354	1200	5 658	354
БАЛАНС	1600	103 918	91 490	1600	103 918	91 490

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАССИВ						
III. Капитал						
Уставный капитал	1310	10	10	1310	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 513)	(3 675)	1370	(14 513)	(3 675)
Итого по разделу III	1300	(14 503)	(3 665)	1300	(14 503)	(3 665)
IV. Долгосрочные обязательства						
Заемные средства	1410	97 647	91 547	1410	97 647	91 547
в том числе: Долгосрочные займы		-	-		97 647	91 547
Отложенные налоговые обязательства	1420	133	-	1420	133	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	421	-	1450	288	-
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-		288	-
Итого по разделу IV	1400	98 201	91 547	1400	98 068	91 547
V. Краткосрочные обязательства						
Заемные средства	1510	20 081	3 519	1510	20 081	3 519
в том числе: Проценты по займам и кредитам		-	-		20 081	3 519
Кредиторская задолженность	1520	139	89	1520	139	89
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-		15	7
Расчеты по налогам и сборам		-	-		124	82
Обязательство по аренде	1520	-	-	1520	133	-
Итого по разделу V	1500	20 220	3 608	1500	20 353	3 608
БАЛАНС	1700	103 918	91 490	1700	103 918	91 490

12.6 Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок и отступлений от правил бухгалтерского учета в предшествующих отчетных периодах не возникало.

12.7 Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году Обществом получена совмещенная Лицензия на пользование недрами ЛОД 039287 ВР.

Вид пользования недрами – геологическое изучение, разведка и добыча подземных вод.

12.8 Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Группа учета ОС		На 31.12.2025, тыс. руб.		
Основное средство	Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Транспортные средства				
Автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER SPORT	00-000004	3 630	1 512	2 117
Земельные участки				
Объединенный земельный участок 47:26:0220001:1350	00-000003	86 649		86 649
Права пользования активами				
Нежилое помещение №213/К903 (офис)*	00-000007	429	124	305

12.9 Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Авансы и предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили на 31 декабря 2025 года 43 772 тыс. руб.

12.10 Аренда

Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу: 187032, Ленинградская обл, м.р-н Тосненский, г.п. Тельмановское, тер. М10-Тельмана, ул. Красноборская Дорога, зд. 8, офис 213/К903.

Арендатор: ООО «МБ Групп».

Договор аренды нежилого помещения №230/К903 от 30.10.2023 г.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 305 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде - 316 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 50 тыс. рублей.

12.11 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, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.12 Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

Стоимость запасов не является существенной и в Пояснениях детально не раскрывается.

12.13 Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В составе дебиторской задолженности отражено:

- задолженность учредителя по вкладу в уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов по договору ОСАГО в сумме 9 тыс. руб.

12.14 Капитал

(тыс. руб.)		
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	10	10

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб.

Учредитель – Полещук Ирина Валентиновна.

Размер доли – 100 %

Номинальная стоимость доли – 10 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

12.15 Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

(тыс. руб.)			
Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нотариус Ефимова М.И.	15	15	7
ООО «Севрыбсервис»	1 260	-	-
Налоги (транспортный, земельный)	124	124	82
ИТОГО:	1 399	139	89

12.16 Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Займодавец/договор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО «ПОЛЯРИС» Договор займа б/н от 21.09.2023	168 152	97 647	91 547

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
% в стоимости инвестиционного актива	42 972	20 081	3 519

12.17 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

(тыс. руб.)

Контрагенты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС по приобретенным услугам	94	
БМ ГРУПП ООО	2	
РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО	21	15
РОСКОНГРЕСС ФОНД	11	
СЕВРЫБСЕРВИС ООО	60	
НДС при строительстве ОС	5 226	
АИП ДЖИЭКСПИ ГРУПП ООО	358	
БК ГЕОСЕРВИС ООО	326	
ВОЗДУШНЫЕ ВОРОТА СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ ООО	4	
ГазСтройПроф ООО (ГСП)	107	
ГИДРОТЭКС РУС ООО	4 270	
СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УГМС ФГБУ	7	
СК БИТЭКС АО	147	
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ГОРОДЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	7	
Итого	5 320	15

12.18 Налог на прибыль

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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(2 752)	(14 758)
2	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	688	3 920
2.1	Текущий налог на прибыль	-	-
2.2	Отложенный налог на прибыль	688	3 920
2.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	688	3 920
2.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Доходов в связи с отсутствием деятельности компании нет. Расходы, влияющие на формирование убытка, экономически обоснованы и связаны с началом подготовительных работ по строительству завода по производству БАДов.

12.19 Выручка от основной деятельности и себестоимость обычных видов деятельности

Выручка в отчетном периоде отсутствует в связи с отсутствием деятельности компании, реализация отсутствует, доходы Общество не получает.

Обществом начаты подготовительные и проектно-изыскательские работы по строительству завода по производству БАДов.

Текущие расходы Общества, такие как амортизация автомобиля, аренда офиса, аутсорсинговые и почтовые услуги, классифицируются Обществом как управленческие и себестоимость не формируют.

12.20 Управленческие расходы

(тыс. руб.)	
Статья	За 2025 г.
Амортизация	888
Налоги	497
Прочие аутсорсинговые услуги	1 200
Прочие затраты	203
Итого	2 788

12.21 Прочие доходы и расходы

Показатели в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» не является существенными и в Пояснениях детально не раскрываются.

12.22 Информация о связанных сторонах

Бенефициарами компании являются физические лица. Так как бенефициары не дали своего согласия на обработку персональных данных, то на основании ФЗ «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 персональные данные бенефициаров не раскрываются.

12.23 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества 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.

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.

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.

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

12.24 Непрерывность деятельности

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют (16 577) тыс.руб., на 31.12.2024 - (14 513) тыс.руб., на 31.12.2023 – (3 675) тыс.руб.

Показатель величины чистого убытка за 2025 г. и 2024 г. составил 2 064тыс. руб. и 10 838 тыс. руб. соответственно. Убыток сформировался по причине отсутствия доходов и наличием расходов, связанных с началом подготовительных работ по строительству завода по производству БАДов.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Управляющий

С.П. Лукин