

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ДМ РОСТ»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМ РОСТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Сведения об организации.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ДМ РОСТ»

Дата государственной регистрации: 26.01.2016г.

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС № 26 по Ростовской области от 26.01.2016г.

ОГРН: 1166196053330

ИНН: 6168084812

КПП: 616801001

Юридический адрес организации:

344103, Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Машиностроительный, д. 3а, офис 10

Организация не имеет филиалов и представительств.

Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основным видом деятельности ООО «ДМ РОСТ» в 2025г. являлась: Торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД : 46.46.

Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

2. Учетная политика.

2.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом, а так же организация не имеет программ прекращения отдельных видов деятельности. Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетности сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В отчетном году не было изменений в Учетной политике, в части способов ведения бухгалтерского учета по стандартам ФСБУ.

В отчетном году не было изменений оценочных значений (резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.).

Критерии существенности – существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 5 (пяти) процентов:

В Бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса;

В Отчете о финансовых результатах – 5% от выручки;

В Отчете об изменениях капитала – 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года;

В Отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые бы оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость НМА по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 3 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 4 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде у Компании отсутствуют финансовые вложения и изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 5 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.6. Запасы

Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Не признаются запасами:

- а) финансовые активы, включая предназначенные для продажи;
- б) материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;
- в) материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Оценка при списании материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Величина запасов на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 6 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Компании по продаже товаров или оказанием услуг.

Величина дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 7 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.8. Обязательства

У ООО «ДМ РОСТ» на отчетную дату 31.12.2025г. сформирован Резерв по отпускам на 2026г..

Резервы по сомнительным долгам на отчетную дату 31.12.2025г. отсутствуют.

В составе обязательств компании учитываются:

- задолженность поставщикам;
- авансы полученные от покупателей;
- расчеты по налогам и взносам к уплате;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- кредиты и займы;
- прочая кредиторская задолженность;
- оценочные обязательства.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в период, когда срок погашения обязательств становится меньше 365 дней.

Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

Расшифровка обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 8 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.9. Обеспечения обязательств

Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили – **отсутствуют**.

Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг – **отсутствуют**.

Обязательства в отношении охраны окружающей среды – отсутствуют.

Расшифровка обеспечения обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 9 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 10 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.11. Государственная помощь

В отчетном периоде компания гос.помощь не получала, табличная часть пояснения № 11 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

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	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	123	(10)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	123	(35)	
	3а 2024 г.	-	-	123	-	-	(10)	-	-	-	-	-	123	(10)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	123	(10)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	123	(35)	
	3а 2024 г.	-	-	123	-	-	(10)	-	-	-	-	-	123	(10)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	88	113	-
в том числе: Другие НМА	88	113	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	123	-	-	(123)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	123	-	-	(123)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	4 894	10 164	7 781
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	802	891	-
Офисное оборудование	200	83	122
Транспортные средства	3 790	9 078	7 659
Другие виды основных средств	101	112	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 036	-	(115)	(4 921)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 000	-	-	(4 000)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 036	-	(115)	(921)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
в том числе: Серверное оборудование	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аквариум	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	211 621	-	1 462 097	(1 432 325)	-	-	X	X	241 393	-
	3а 2024 г.	172 498	-	1 266 487	(1 227 364)	-	-	X	X	211 621	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	50	-	3 130	(2 152)	-	-	-	-	1 028	-
	3а 2024 г.	4	-	4 776	(4 730)	-	-	-	-	50	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	204 779	-	1 426 167	(1 395 577)	-	-	-	-	235 369	-
	3а 2024 г.	169 153	-	1 229 272	(1 193 646)	-	-	-	-	204 779	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	6 792	-	32 800	(34 596)	-	-	-	-	4 996	-
	3а 2024 г.	3 341	-	32 439	(28 988)	-	-	-	-	6 792	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	33 231	-	94 746	-	(33 082)	-	-	-	94 894	-
	За 2024 г.	25 849	-	33 231	-	(25 849)	-	-	-	33 231	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 231	-	94 746	-	(33 082)	-	-	-	94 894	-
	За 2024 г.	25 849	-	33 231	-	(25 849)	-	-	-	33 231	-
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.	14 245	-	24 720	-	(11 902)	-	-	-	27 064	-
	За 2024 г.	7 016	-	12 952	-	(5 722)	-	-	-	14 245	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 640	-	25 635	-	(10 470)	-	-	-	25 806	-
	За 2024 г.	5 619	-	10 588	-	(5 566)	-	-	-	10 640	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 658	-	(1 017)	-	(642)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	1 651	-	-	-	-	-	1 658	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 944	-	-	-	(791)	-	-	-	1 154	-
	За 2024 г.	1 232	-	712	-	-	-	-	-	1 944	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	47 476	-	119 466	-	(44 984)	-	-	X	121 958	-
	3а 2024 г.	32 865	-	46 183	-	(31 571)	-	-	X	47 476	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	137 721	192 263	-	(97 145)	-	-	232 839
	3а 2024 г.	68 117	138 150	-	(68 546)	-	-	137 721
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	68 929	186 219	-	(67 402)	-	-	187 746
	3а 2024 г.	44 668	68 871	-	(44 610)	-	-	68 929
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	463	497	-	(448)	-	-	512
	3а 2024 г.	20 100	1 555	-	(21 192)	-	-	463
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.	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	66 397	-	(29 408)	-	-	36 989
	3а 2024 г.	-	66 397	-	-	-	66 397
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	119	3 413	907	-	-	4 440
	3а 2024 г.	2 630	112	(2 621)	-	-	119
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	177	1 907	-	-	-	2 084
	3а 2024 г.	299	-	(122)	-	-	177
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	847	227	(9)	-	-	1 065
	3а 2024 г.	417	430	-	-	-	847
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	786	-	(786)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	786	-	-	-	786
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	137 721	192 263	(97 145)	-	X	232 839
	3а 2024 г.	68 117	138 150	(68 546)	-	X	137 721

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 860	6 706	5 494	1 475	1 596
	3а 2024 г.	759	5 338	2 717	1 520	1 860
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 860	6 706	5 494	1 475	1 596
	3а 2024 г.	759	5 338	2 717	1 520	1 860

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	1 397 214	1 194 532
Затраты на оплату труда	57 105	44 434
Отчисления на социальные нужды	12 414	8 811
Амортизация	2 393	2 051
Прочие затраты	67 535	68 752
Итого по элементам	1 536 661	1 318 580
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 536 661	1 318 580

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 (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	15	1 515	+1 500
2.	Нераспределенная прибыль	138 376	142 428	+4 052

12.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Васильченко Елена Витальевна.

Учредитель : Чёрный Сергей Николаевич с долей 1 % уставного капитала.

Дегтярёв Юрий Анатольевич с долей 99 % уставного капитала.

12.3. Вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период

Заработная плата директора Васильченко Елены Витальевны.за 2025 год — 1 224 тыс руб.

Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НС и ПЗ — 246 тыс. руб.

Заработная плата Зам. директора Чёрного Сергея Николаевича за 2025 год — 817 тыс. руб.

Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НС и ПЗ — 185 тыс. руб.

В 2025 году участникам общества были выплачены дивиденды в размере:

Чёрный Сергей Николаевич - 11 145 тыс. руб..

12.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год
1.	Среднесписочная численность работников (чел).	52	57
2	Затраты на оплату труда.	42 252	56 160
3	Сумма начисленных взносов	8 372	12 162

12.5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: покупка и реализация товаров по договорам поставки, получение имущества в аренду, приобретение транспортных услуг, предоставление имущества в аренду.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	Объем операции, тыс. руб.	Вид операции
ООО «Прибой» ИНН 6163141577	да	1 691	Договор реализации
		37 319	Договор поставки
ООО «Дорремстрой» ИНН 6168088373	да	12 187	Договоры получения имущества в аренду
		57 230	Договор транспортных услуг
		6 547	Договор предоставления имущества в аренду
ИП Дегтярёв Юрий Анатольевич ИНН 611905913347	да	120	Договор получения имущества в аренду
		3	Договор реализации

12.6. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов)

Доходы организации

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Торговля оптовая фармацевтической продукцией.	1 507 966
Аренда грузовых транспортных средств	5 456
Итого	1 513 422

Организация не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним/ несколькими аналогичными фактами (результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки, обесценения внеоборотных активов) не зачитываются на основании подпункта а) пункта 28 ФСБУ 4/2023, в связи с тем, что раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	1 475
Прочие внереализационные доходы (расходы)	56 162
Реализация Основных средств	6 667
Итого	64 304

Расходы организации

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Себестоимость проданной продукции, работ, услуг

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Торговля оптовая фармацевтической продукцией.	1 393 448
Итого	1 393 448

Коммерческие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Автотранспорт, обслуживание	786
Амортизация НМА	25
Амортизация основных средств	2 369
Аренда склада, офиса	10 187
Канцелярские товары	1 504
Консультационные услуги	1 241
Офисная техника, СПС, ПО, ЭЦП(содержание офиса, охрана)	532
Оплата труда	57 105
Расходы на услуги банков	123
Реклама	95
Страховые взносы (наемные работники)	12 301
Транспортные расходы	53 727
ГСМ	179
Услуги информационные	1 500
Прочие расходы	1 539
Итого	143 213

Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 010
Иная операционная деятельность:	840
в т.ч. :	
Расходы на услуги банков	800
Транспортный налог	40
Реализация Основных средств	3 095
Итого	8 945

12.7. События после отчетной даты.

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют.

12.8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (ред. От 04.10.14г) в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Отплата электроэнергии и коммунальных платежей осуществляется арендодателем.

12.9. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Согласно ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ (ред. от 28.12.13 г.) Обществом разработаны и выполняются меры по предупреждению коррупции и недобросовестных действий, а именно:

- при заключении договоров производится предварительный анализ контрагентов;
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан;
- разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица;
- счета на оплату визируются директором, бухгалтером и исполнителем;
- поступление товара и материалов дополнительно контролируется проведением инвентаризации отдельно принятой партии товара;
- важные для предприятия решения принимаются с привлечением Учредителя.

12.10. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет директор, который отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- е) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- ё) оценку внутреннего контроля;
- ж) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- з) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

Директор ООО «ДМ РОСТ»

Васильченко Е. В.

