

Пояснение 1
Основные виды экономической деятельности
ООО «Н-Аптека»
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Н-Аптека», сокращенное фирменное наименование ООО «Н-Аптека» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 27 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739274320.

Дата постановки на налоговый учет – 30 октября 2023 г. ИНН 7719136780, КПП 784301001.

Место нахождения ООО «Н-Аптека»:

- 197706, г. Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, ул. Токарева, д.16, лит. А

Основным документом Общества является Устав ООО «Н-Аптека», утвержденный протоколом внеочередного общего собрания участников №1 от 04.03.2024г.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составила 39 человек.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый обществом: 47.73

В 2025г. Общество осуществляло деятельность по розничной торговле лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Деятельность общества осуществляется на основании лицензии, выданной Комитетом по здравоохранению Ленинградской области

1.1. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. в соответствии с Уставом составляет 10000 руб.

Единственным участником общества является

Общество с ограниченной ответственностью «Аптечная сеть Оз» ИНН 7709068298

Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, который действует на основании Устава Общества.

1.2 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Л.В. Дербенева (приказ №27-к от 19.03.2024г.)

Главный бухгалтер Общества: Е.Е. Маланчук (приказ №29-к от 29.03.2024г.)

1.3 Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

«02» марта 2026 г.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Л.В. Дербенева
Е.Е. Маланчук

Пояснение 2
Учетная политика
ООО «Н-Аптека»
за 2025 год

1.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025г. утверждена приказом №63 от 28 декабря 2024г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

1.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

1.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Н-Аптека» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

1.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация товаров и основных средств осуществляется в течение года по утвержденному графику и признается годовой.

1.5. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом на отдельном счете (счете 05 «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

1.6. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств стоимостью не более 2 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования, в течение которого объекты будут приносить экономическую выгоду в соответствии.

Наименование	СПИ в месяцах
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	120
Неотделимые улучшения в арендованные объекты в части монтажа функционального оборудования	84
Машины и оборудование	48-60
Транспортные средства	48-60
Компьютерная техника	48
Прочие	60

Для всех основных средств применяется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация основных средств, бывших в эксплуатации, начисляется исходя из срока полезного использования, установленного в соответствии с Классификацией основных средств без учета эксплуатации имущества предыдущими собственниками, если информация по амортизации не предоставлена предыдущим собственником.

1.7. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом признается по фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок амортизации для целей учета по 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» определяется в зависимости от расположения объекта. Ко всей группе объектов, расположенных в соответствующих локациях, применяется один срок аренды и определяется в зависимости от расположения объекта.

Исключением являются договоры с запретом на преимущественное право продления аренды после окончания срока действия договора. В этом случае срок аренды устанавливается согласно условиям договора аренды.

1.8. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В составе финансовых вложений учитываются денежные средства, размещенные на депозите на срок более 3-х месяцев.

Ежегодно осуществляется оценка возможного обесценения финансовых вложений отделом финансового учета. Тестирование производится на основании модели дисконтирования денежных потоков. Для оценки производится сопоставление Балансовой стоимости вложений и Возмещаемой стоимости (текущая стоимость компаний на дату оценки).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.9. Материально-производственные запасы

Учет запасов (далее – МПЗ) ведется в Обществе в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются материалы, товары и товары отгруженные.

Учет материалов ведется по фактическим ценам без применения бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Списание материалов на расходы на продажу осуществляется по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости без торговой наценки.

Списание товаров производится по фактической себестоимости единицы товара.

1.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочая дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по группе статей «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

1.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную путем переноса по бухгалтерским счетам не производится. При составлении бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность подлежит отражению в составе краткосрочной либо долгосрочной, в соответствии со сроком, оставшимся до момента погашения по условиям договора.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

1.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Товар Розница;
- Товар СТМ Розница;
- Маркетинговые услуги;
- Агентские услуги;

1.13. Порядок формирования расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала.

В связи с тем, что Общество осуществляет торговую деятельность, учет расходов по обычным видам деятельности, осуществляется на сч.44 «Расходы на продажу».

Накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно в полном объеме списываются в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в качестве коммерческих расходов.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

1.16. *Соблюдение принципа непрерывности деятельности*

8

В бухгалтерской отчетности за 2025 год величина чистых активов ООО «Н-Аптека» составила:

На 31.12.2025 г. – 44 128 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. – 35 632 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 38 057 тыс. руб.

Величина показателя чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. выше величины уставного капитала, сумма которого составляет 10 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025-2024 гг. Обществом получена чистая прибыль в сумме 8496 тыс. руб. и - 2278 тыс. руб. соответственно.

У руководства ООО «Н-Аптека» отсутствуют сомнения в способности Обществом продолжать непрерывно свою деятельность.

«02» марта 2026 г.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Л.В. Дербенева
Е.Е. Маланчук

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	
			закрыты	отписано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		списано		Изменения за период		переведено		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	За 2025 г.	1 822	(514)	6 138	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	8 080	(1 195)
в том числе:	За 2024 г.	3 385	(2 087)	1 493	(2 956)	1 911	-	(328)	-	-	-	-	-	1 922	(514)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	391	(304)	375	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	766	(376)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	1 235	(876)	22	(866)	633	-	(81)	-	-	-	-	-	391	(304)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 471	(166)	5 763	-	-	-	(597)	-	-	-	-	-	7 234	(763)
Сооружения	За 2024 г.	-	-	1 471	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 471	(166)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	60	(44)	-	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	60	(56)
всего	За 2024 г.	2 137	(1 212)	-	(2 077)	1 249	-	(81)	-	-	-	-	-	60	(44)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	(9)	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом перехода)		списано (с учетом перехода)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	101 758	-	101 758	-	-	-	(7 760)	22 146	79 612	(16 235)
	За 2024 г.	-	(8 475)	-	-	-	-	(8 475)	-	101 758	(8 475)

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	6 865	1 408	1 288
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	390	87	359
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 471	1 305	-
Другие виды основных средств	4	16	825
Сооружения	-	-	4
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
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	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 141	-	(3)	(6 138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 574	-	(19)	(1 555)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	378	-	(3)	(375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	5 763	-	-	(5 763)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 469	-	(19)	(1 450)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	-	(97)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 000 -	- -	- 1 214 071	- 1 159 071	- -	2 665 4 740	- -	- -	55 000 55 000	- -
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г. 3а 2024 г.	- 55 000 -	- - -	- - 1 214 071	- - 1 159 071	- - -	2 665 4 740	- - -	- - -	55 000 55 000 55 000	- - -

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	запасы	списано		резерв под обесценение	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.	60 739	(137)	313 787	(320 441)	-	(77)	X	X	54 086	(214)
	За 2024 г.	48 861	-	474 460	(462 582)	-	(137)	X	X	60 739	(137)
в том числе:	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		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	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 с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	28 798 3 726	(10) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	35 671 28 798	(10) (10)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 568 1 055	(10) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 626 1 568	(10) (10)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 148 1 920	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	25 288 20 148	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 726 495	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 370 6 726	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	356 208	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	387 356	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 31	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 17	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	28 798 3 726	(10) -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	35 671 28 798	(10) (10)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	-	10	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
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 по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	111 822 19 712	- -	- -	- -	97 879 111 822	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	102 369 15 215	- -	- -	- -	89 802 102 369	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 673	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	30 12	- -	- -	- -	166 30	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 848 2 530	- -	- -	- -	4 314 4 848	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 422 427	- -	- -	- -	1 124 1 422	
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	3 153	-	-	-	2 473	

оплате труда	3а 2024 г.	855	-	-	-	-	-	-	-	3 153
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	111 822	-	-	-	-	-	-	X	97 879
	3а 2024 г.	19 712	-	-	-	-	-	-	X	111 822

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		сумма	
				погашено	как избыточная		
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 297	34 045	(33 479)		2 863	
	3а 2024 г.	-	18 183	(15 886)		2 297	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 297	34 045	(33 479)		2 863	
	3а 2024 г.	-	18 183	(15 886)		2 297	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 546	1 473	276

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	297 716	364 477
Затраты на оплату труда	53 659	42 651
Отчисления на социальные нужды	16 179	10 987
Амортизация	721	351
Прочие затраты	25 473	21 628
Итого по элементам	393 748	440 094
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	393 748	440 094

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.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-