

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ФармЛайн»

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общества с ограниченной ответственностью «ФармЛайн»
Юридический и почтовый адрес	124489, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Савелки, г Зеленоград, аллея Сосновая, д. 4, стр. 2
Дата государственной регистрации	11.09.2003г
ИНН/КПП	7714511476/773501001
ОГРН	1037739857430
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	11.09.2003г
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	1) Обособленное подразделение в Московской области, КПП 502632001, поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области; 2) Обособленное подразделение ООО "ФармЛайн" в Северо-Западном Федеральном округе, КПП 784045001, поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Санкт-Петербургу.
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	Размер уставного капитала 3 000 тыс. руб., участники: Агеева Т.Ж. (50%), Турчинская А.Л. (50%)
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Код ОКВЭД 2 - 46.46
Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024)	Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 236 человек, по состоянию на 31.12.2024 250 человек)
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бокштейн М.Ф.
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	Дочерних организаций на 31.12.2025 нет. Список зависимых организаций, см. ниже.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	ООО "Дайрект Фарм Сервис"	115280, РФ, г. Москва, ул. Велозаводская, д.4, этаж 4, офис 418	Одни и те же учредители	26.12.2008	-

2	ООО "ФармЛайн-Волга"	124460, ГОРОД МОСКВА, ГОРОД ЗЕЛЕНОГРАД, ПРОЕЗД ЗАПАДНЫЙ 2-Й, ДОМ 4А, СТРОЕНИЕ 1, КОМНАТА 8	Одни и те же учредители	28.06.2022	-
3.	ООО Иммунологическая Лаборатория «Адванст Биотест» ИНН 7735156198	117246, город Москва, проезд Научный, д. 20, стр. 3, этаж 2А, пом. I, комн. 4	Учредитель и Генеральный директор	19.03.2021	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью Лаборатория «Адванст Биотест» ИНН 9728035559	117630, РОССИЯ, МОСКВА Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ ВН.ТЕР.Г., СТАРОКАЛУЖСКОЕ Ш., Д. 65, ПОМЕЩ. 804	Учредителем является ООО «Иммунологическая Лаборатория «Адванст Биотест» ИНН 7735156198, общий Генеральный директор	26.04.2021	-

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	46.46, Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

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.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится

переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

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.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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

2.5. 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», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» 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.

2.6. Учет аренды

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

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

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

Общество не переоценивает права пользования активами.

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.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является займ.

2.8. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, а случае импортных операций в себестоимость товаров включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на таможенную очистку и доставку, производимую до таможенного поста. Затраты по заготовке и доставке товаров, приобретенных у российских поставщиков, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

ТЗР товаров, приобретенных у иностранных поставщиков, а именно таможенные пошлины и сборы и доставку, производимую до таможенного поста, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

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

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Оценочные обязательства

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и обязательства учитываются балансовым методом.

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражается на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражаются в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

2.12. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации фармацевтической продукции.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

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

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение товаров, используемых в основной деятельности;
- транспортные расходы по доставке товаров на склад;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.13. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.14. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.15. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия прав требования;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

2.16. Изменения в учетной политике

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

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
	За 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
в том числе:												
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
	За 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
из них исключительные права	За 2025 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
	За 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
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	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	1 262	-	-	-	-	-	1 262	-
	3а 2024 г.	-	-	1 262	-	-	-	1 262	-
в том числе:									
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	1 094	-	-	-	-	-	1 094	-
	3а 2024 г.	-	-	1 094	-	-	-	1 094	-
Другие НМА	3а 2025 г.	168	-	-	-	-	-	168	-
	3а 2024 г.	-	-	168	-	-	-	168	-
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. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39 361	(23 510)	12 939	-	-	(6 431)	-	-	-	-	-	52 299	(29 940)
	За 2024 г.	32 960	(19 997)	6 400	-	-	(3 513)	-	-	-	-	-	39 360	(23 510)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 693	(8 699)	-	-	-	(517)	-	-	-	-	-	11 693	(9 216)
	За 2024 г.	11 693	(8 179)	-	-	-	(520)	-	-	-	-	-	11 693	(8 699)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 676	(3 099)	2 373	-	-	(1 060)	-	-	-	-	-	8 049	(4 159)
	За 2024 г.	3 667	(2 348)	2 008	-	-	(750)	-	-	-	-	-	5 676	(3 099)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 931	(1 449)	9 511	-	-	(2 941)	-	-	-	-	-	15 442	(4 390)
	За 2024 г.	1 539	(1 361)	4 392	-	-	(88)	-	-	-	-	-	5 931	(1 449)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 008	(631)	928	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 936	(784)
	За 2024 г.	1 008	(487)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 008	(631)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15 053	(9 632)	127	-	-	(1 760)	-	-	-	-	-	15 179	(11 391)
	За 2024 г.	15 053	(7 622)	-	-	-	(2 011)	-	-	-	-	-	15 052	(9 632)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	247 220	(165 051)	71 584	(15 683)	11 277	(48 650)	-	-	-	303 122	(202 425)
	За 2024 г.	212 130	(115 019)	50 410	(15 319)	12 266	(62 299)	-	-	-	247 220	(165 051)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	219 474	(145 656)	37 471	(13 213)	8 971	(30 562)	-	-	-	243 732	(167 247)
	За 2024 г.	188 144	(104 742)	41 982	(10 653)	10 145	(51 059)	-	-	-	219 474	(145 657)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	27 746	(19 395)	34 113	(2 470)	2 306	(18 088)	-	-	-	59 390	(35 178)
	За 2024 г.	23 986	(10 277)	8 428	(4 666)	2 121	(11 240)	-	-	-	27 746	(19 394)

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	123 056	98 020	110 075
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 476	2 993	3 514
Офисное оборудование	3 890	2 577	1 320
Транспортные средства	87 537	78 300	83 580
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 152	378	522
Другие виды основных средств	28 001	13 772	21 139
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	159 324	-	-	-	-	-	-	(148 424)	10 900	-
	За 2024 г.	234 795	-	10 900	(86 371)	-	-	-	-	159 324	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(148 424)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	(7 891)	-	-	-	148 424	140 533	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	148 424	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	159 324	-	-	(7 891)	-	-	-	-	151 433	-
	За 2024 г.	234 795	-	10 900	(86 371)	-	-	-	-	159 324	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	963 894	-	10 269 372	(10 366 026)	-	-	X	X	867 240	-
	За 2024 г.	1 260 292	-	10 098 703	(10 395 101)	-	-	X	X	963 894	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	139	-	35 634	(34 360)	-	-	(1 200)	-	213	-
	За 2024 г.	150	-	41 543	(39 544)	-	-	(2 010)	-	139	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	963 178	-	10 229 274	(10 327 176)	-	-	1 200	-	866 476	-
	За 2024 г.	1 259 089	-	10 051 029	(10 348 950)	-	-	2 010	-	963 178	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	577	-	4 464	(4 490)	-	-	-	-	551	-
	За 2024 г.	1 053	-	6 131	(6 607)	-	-	-	-	577	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 232	3 481	3 034
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	3 232	3 481	3 034
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	500 000
в том числе:			
Залог товаров в обороте	-	-	500 000

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	3а 2025 г.	26 279	-	-	-	(26 279)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	67 769	-	-	-	(41 490)	-	-	-	26 279	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 279	-	-	-	(26 279)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	67 769	-	-	-	(41 490)	-	-	-	26 279	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 969 938	(23 594)	2 001 422	-	(1 832 607)	-	-	-	2 138 758	(23 599)
	3а 2024 г.	1 909 454	(25 017)	1 819 007	-	(1 752 759)	-	(4 341)	-	1 969 938	(23 594)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 830	-	23 724	-	(8 932)	-	-	-	23 627	(5)
	3а 2024 г.	24 632	(1)	8 865	-	(24 665)	-	(1)	-	8 830	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 048 468	(23 594)	892 023	-	(990 529)	-	-	-	949 962	(23 594)
	3а 2024 г.	997 103	(25 016)	993 991	-	(936 864)	-	(4 340)	-	1 048 468	(23 594)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 388	-	22 275	-	(10 529)	-	-	-	75 134	-
	3а 2024 г.	72 540	-	15 218	-	(24 370)	-	-	-	63 388	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14 123	-	13 615	-	(13 032)	-	-	-	14 706	-
	3а 2024 г.	8 849	-	13 088	-	(7 814)	-	-	-	14 123	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	774 605	-	1 040 906	-	(766 625)	-	-	-	1 048 886	-
	3а 2024 г.	772 849	-	751 422	-	(749 666)	-	-	-	774 605	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	48 036	-	1 073	-	(34 344)	-	-	-	14 765	-
	3а 2024 г.	14 899	-	33 797	-	(660)	-	-	-	48 036	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	9 873	-	101	-	(6 001)	-	-	-	3 973	-
	3а 2024 г.	15 530	-	11	-	(5 668)	-	-	-	9 873	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 615	-	7 700	-	(2 615)	-	-	-	7 700	-
	3а 2024 г.	3 052	-	2 615	-	(3 052)	-	-	-	2 615	-
Итого	3а 2025 г.	1 996 217	(23 594)	2 001 422	-	(1 858 886)	-	-	X	2 138 758	(23 599)
	3а 2024 г.	1 977 223	(25 017)	1 819 007	-	(1 794 249)	-	(4 341)	X	1 996 217	(23 594)

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	47 951	24 352	48 909	25 315	39 509	14 492
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 478	9 884	35 236	11 642	25 016	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 468	14 468	13 673	13 673	14 492	14 492

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)				переклассифицировано	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.	87 840	18 005	-	(1 860)	-	(1 916)	102 069
	За 2024 г.	98 645	2 975	-	(13 780)	-	-	87 840
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	87 840	18 005	-	(1 860)	-	(1 916)	102 069
	За 2024 г.	98 645	2 975	-	(13 780)	-	-	87 840
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 562 876	1 364 829	-	(1 469 008)	-	1 916	2 460 613
	За 2024 г.	2 967 979	1 308 670	-	(1 713 773)	-	-	2 562 876
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 221 740	1 324 988	-	(1 232 485)	-	-	1 314 243
	За 2024 г.	1 656 276	1 221 739	-	(1 656 275)	-	-	1 221 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 388	5 965	-	(6 945)	-	-	6 408
	За 2024 г.	5 596	6 669	-	(4 877)	-	-	7 388
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 506	3 321	-	(5 109)	-	-	4 718
	За 2024 г.	6 688	3 481	-	(3 663)	-	-	6 506
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	136	130	-	(119)	-	-	147
	За 2024 г.	32	104	-	-	-	-	136
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 976	7 075	-	(18 963)	-	-	7 088
	За 2024 г.	20 392	36 905	-	(38 321)	-	-	18 976
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	1 916	1 916
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 220 878	-	-	(193 284)	-	-	1 027 594
	За 2024 г.	1 193 423	27 455	-	-	-	-	1 220 878
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21 911	-	-	(9 464)	-	-	12 447
	За 2024 г.	15 367	6 544	-	-	-	-	21 911
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 728	11 219	-	(403)	-	-	33 544
	За 2024 г.	24 375	977	-	(2 624)	-	-	22 728
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	95	-	-	(65)	-	-	30
	За 2024 г.	116	-	-	(21)	-	-	95
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 056	10 853	-	-	-	-	23 909
	За 2024 г.	20 883	-	-	(7 827)	-	-	13 056
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29 239	-	-	(2 040)	-	-	27 199
	За 2024 г.	24 647	4 592	-	-	-	-	29 239
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	68	770	-	(47)	-	-	791
	За 2024 г.	149	55	-	(136)	-	-	68
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	155	508	-	(84)	-	-	579
	За 2024 г.	35	149	-	(29)	-	-	155
Итого	За 2025 г.	2 650 716	1 382 834	-	(1 470 868)	-	X	2 562 682
	За 2024 г.	3 066 624	1 311 645	-	(1 727 553)	-	X	2 650 716

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45 006	5 412	(50 418)	-	-
в том числе: Оценочное обязательство по выплате премий по итогам года	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45 006	5 412	(50 418)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 303 750	1 221 434	1 657 551
в том числе:			
Банковские гарантии под обеспечение обязательств по закупкам и гос.контрактам	1 303 750	1 221 430	1 109 473
Альфа-Лизинг ООО	-	4	48 078
АЛЬФА-БАНК АО	-	-	500 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 315 824	10 350 411
Затраты на оплату труда	1 363 395	1 174 187
Отчисления на социальные нужды	276 352	241 955
Амортизация	55 080	65 812
Прочие затраты	227 709	218 706
Итого по элементам	12 238 360	12 051 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	26	476
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 238 386	12 051 547

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

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

12.1. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Информация по показателю «Нематериальные активы» представлена в табличной части пояснений (Таблицы 3.1-3.6).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования нематериальных активов, не выявлено, и сроки полезного использования нематериальных активов Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение нематериальных активов / капитальных вложений не создавался.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений (Таблицы 4.1-4.6).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено, и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Стоимость основных средства, полученных в аренду, не относящихся к правам пользования активами составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4 871	4 855	4 517

Операционная Аренда

Информация по показателю «Права пользования активами» представлена в табличной части пояснений (Таблица 4.2).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном периоде Обществом были пересмотрены фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде по причине 1) изменения условий договора аренды; 2) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

Пересмотр фактической стоимости ППА в 2025 году составил 65 574 тыс. руб., обязательства по аренде - 65 574 тыс. руб.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 100 697 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 103 985 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 1 916 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 102 069 тыс. рублей.

Общество применяло ставки дисконтирования 0% по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 и 2023 года, соответственно. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

Финансовые вложения

Информация по показателю «Финансовые вложения» представлена в табличной части пояснений (Таблицы 5.1-5.2).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» раздела I Бухгалтерского баланса и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в Разделе II Бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	10 900	159 324	234 795	140 533	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений (Таблицы 6.1-6.2).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Материально-производственные запасы в 2023 г. передавались в залог АО «АЛЬФА-БАНК» (залог товаров в обороте), в 2024 г. были возвращены. Стоимость заложенного имущества Организации составляла 500 000 тыс. руб., информация о заключении договоров залога была размещена в ЕФРСФДЮЛ. На 31.12.2024 и на 31.12.2025 залоговые обязательства у Организации отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

Денежные средства

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	3 073	6 603	3 004
из них денежные средства, заблокированные на специальном счете Общества в связи с Заявками на участие в электронной процедуре**	3 073	6 603	3 004
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом***	502 406	431 813	452 631

** Причина ограничения средств к использованию – блокировка средств оператором электронной площадки при участии в электронной процедуре

*** В составе показателя отражаются величина денежных средств, которая может быть привлечена на условиях овердрафта; общая сумма открытых, но неиспользованных Обществом кредитных линий.

Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность», а также резерва по сомнительным долгам и о просроченной дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблицы 7.1-7.2).

Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы": суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 3 000 тыс.руб. и разделен на 2 доли. Обе доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 1 500 рублей.

Дивиденды

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 126 309 тыс.руб.

По итогам работы Общества за 2025 год общим собранием акционеров/участников принято решение не выплачивать дивиденды от долевого участия.

Чистые активы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	3 000	814 878
31.12.2024	3 000	688 569
31.12.2023	3 000	571 056

Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений (Таблицы 8.1-8.2).

Заемные средства

Информация по показателю «Заемные средства» представлена в табличной части пояснений (Таблица 8.1).

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Краткосрочные Заемные средства:

Займодавец	Сумма начисленных в 2025 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025,	Сальдо на 31.12.2024,	Изменение,
			тыс. руб.	тыс. руб.	
Банк ВТБ (ПАО)	137 165	23.06.2026	630 200	863 600	-233 400
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	9 791	-	0	0	0
ПАО СБЕРБАНК	105 672	15.09.2026	397 394	357 278	40 116

Долгосрочные заемные средства Общества отсутствуют:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
310 639	321 997	199 164

Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и обязательства с 01.01.2025 учитывались балансовым методом.

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25 %.

Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	281 836	278 043	216 681	217 979
Пересчет ОНА по ставке 25%	-	-	4 640	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	7 707	3 769	4 605	6 217
Пересчет ОНО по ставке 25%	-	-	4 731	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	6 014	6 014	3 713	3 713
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	-	-	-

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно 145 тыс. руб., -224 тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	176 624	151 646
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(50 170)	(34 357)
в т.ч. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(44 156)	(30 329)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(145)	224
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(50 315)	(34 133)

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах содержится в табличных пояснениях (Таблица 8.3).

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств/активов и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

12.2. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
------------	---------	---------

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	10 841 856	10 829 932
В том числе:		
... Торговля оптовая фармацевтической продукцией	10 841 856	10 829 932
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(10 279 965)	(10 306 240)
В том числе:		
... Себестоимость покупных фармацевтических товаров	(10 279 965)	(10 306 240)

Информация о составе затрат содержится в табличных пояснениях (Таблица 10.1).

В составе **коммерческих расходов** отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	1 363 395	1 174 187
Страховые взносы	273 635	241 955
Прочие расходы	321 364	328 688
Итого	1 958 395	1 744 830

По строке «Проценты к получению» Общество отразило начисленные в 2025 году проценты по договорам займа, проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2025 год:

20 820 тыс. руб. – проценты по договорам займа;

4 027 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

Всего начислены проценты 24 847 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

По строке «Проценты к уплате» отражены процентные расходы по кредитным договорам.

Всего было начислено за 2025 год: 310 639 тыс. руб., что соответствует строке 2330 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Премии, бонусы от поставщиков	1 990 980	1 842 423
Прочие доходы	30 979	19 672
Итого	2 021 959	1 862 095

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Премия, выплаченная покупателю	122 622	134 770
Расходы по реализации права требования	-	30 000
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23 813	18 541
Прочие расходы	16 578	10 438
Итого	163 013	193 749

12.3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

- 2025 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
--------------------------	----------------------	-------------------------------------	---	-----------------------	---	--

Агеева Т.Ж.	Обществом был выдан займ Агеевой Т.Ж.	К началу 2025г. сумма займа составляла 15 095 тыс. руб.	15 095 тыс. руб.	Безналичная	-	-
Турчинская А.Л.	-	-	-	-	-	-

• 2024 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Агеева Т.Ж.	Обществом был выдан займ Агеевой Т.Ж.	К началу 2024г. сумма займа составляла 15 095 тыс. руб.	15 095 тыс. руб.	Безналичная	-	-
Турчинская А.Л.	-	-	-	-	-	-

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

• 2025 год

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО "Дайрект Фарм Сервис"	Общество арендует транспортные средства у ООО «Дайрект Фарм Сервис».	Сумма арендных платежей в 2025г. составила 39 425 тыс.руб.	-	Безналичная	-	-
ООО "Дайрект Фарм Сервис"	Обществом был выдан займ ООО "Дайрект Фарм Сервис"	7 891 тыс.руб. были возвращены Обществу по договорам займа в 2025г.	10 526 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО «ФармЛайн-Волга»	Общество поставляет товары, услуги в адрес ООО «ФармЛайн-Волга»	Сумма поставок в 2025г. составила 62 881 тыс.руб.	1 211 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО «ФармЛайн-Волга»	Общество арендует склад ответ.хранения у ООО «ФармЛайн-Волга»	Сумма поставок в 2025г. составила 68 тыс.руб.	10 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ" ИНН 7735156198	Обществом были выданы займы ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ"	Сумма выданных к 01.01.2025г. займов составила 43 376 тыс.руб.	43 376 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ" ИНН 7735156198	Общество поставляет товары в адрес ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ"	Сумма поставок в 2025г. составила 121 880 тыс.руб.	141 757 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО Лаборатория «Аванс Биотест» ИНН 9728035559	Обществом были выданы займы ООО Лаборатория «Аванс Биотест»	К началу 2025г. сумма займа ООО Лаборатория «Аванс Биотест» составляла 97 531 тыс.руб.	97 531 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО Лаборатория «Аванс Биотест» ИНН 9728035559	Общество поставляет товары в адрес ООО Лаборатория «Аванс Биотест»	Сумма поставок в 2025г. составила 3 188 тыс.руб	15 046 тыс.руб.	Безналичная	-	-

• 2024 год

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчета	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО "Дайрект Фарм Сервис"	Общество арендует транспортные средства у ООО «Дайрект Фарм Сервис».	Сумма арендных платежей в 2024г. составила 56 573 тыс.руб.	-	Безналичная	-	-
ООО "Дайрект Фарм Сервис"	Обществом был выдан займ ООО "Дайрект Фарм Сервис"	34 347 тыс.руб. были возвращены Обществу по договорам займа в 2024г.	18 417 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО «ФармЛайн-Волга»	Общество поставляет товары,услуги в адрес ООО «ФармЛайн-Волга»	Сумма поставок в 2024г. составила 48 388 тыс.руб.	Отсутствует	Безналичная	-	-
ООО «ФармЛайн-Волга»	Общество арендует склад ответ.хранения у ООО «ФармЛайн-Волга»	Сумма поставок в 2024г. составила 399 тыс.руб.	9 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ" ИНН 7735156198	Обществом были выданы займы ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ"	Сумма выданных в течение 2024г. займов составила 10 900 тыс.руб. 2 024 тыс.руб. было в 2024г. возвращено	43 376 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ" ИНН 7735156198	Общество поставляет товары в адрес ООО ИММУНОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ "АБТ"	Сумма поставок в 2024г. составила 112 324 тыс.руб.	156 964 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО Лаборатория «Аванс Биотест» ИНН 9728035559	Обществом были выданы займы ООО Лаборатория «Аванс Биотест»	К началу 2024г. сумма займа ООО Лаборатория «Аванс Биотест» составляла 97 531 тыс.руб.	97 531 тыс.руб.	Безналичная	-	-
ООО Лаборатория «Аванс Биотест» ИНН 9728035559	Общество поставляет товары в адрес ООО Лаборатория «Аванс Биотест»	Сумма поставок в 2024г. составила 2 868 тыс.руб	11 862 тыс.руб.	Безналичная	-	-

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчета	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Бокштейн М.Ф.	Обществом был выдан займ Бокштейну М.Ф.	К началу 2025г. сумма займа составляла 9 700 тыс.руб. 6 000 тыс.руб. было в 2025г. возвращено	3 700 тыс.руб.	Безналичная	-	-

Основной управленческий персонал

	Сумма 2025 г., тыс. руб.	Сумма 2024 г., тыс. руб.
Оплата труда	54 388	57 259
Премия	110 017	143 916
Оплата отпускных	12 894	8 558
НДФЛ	44 265	36 818
Страховые взносы	36 001	39 380

12.4. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарными владельцами организации являются Агеева Татьяна Жановна (ИНН 771708316737), гражданка РФ, Турчинская Анастасия Львовна (ИНН 771603759509), гражданка РФ.

12.5. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

12.6. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют, за исключением АО «УльяновскФармация», ИНН 7326033364. Решением Арбитражного суда Ульяновской области от 26.06.2020г. по делу А72-8937/2019 Акционерное общество «УльяновскФармация» признано банкротом, в отношении него введена процедура конкурсного производства. ООО «ФармЛайн» включен в реестр требований кредиторов на сумму: 23 796 159,71 руб. Дебиторская задолженность АО «УльяновскФармация» в учете ООО «ФармЛайн» отражена в составе резерва по сомнительным долгам) размер ее на 31.12.2025 года составляет 23 594 090,21 руб.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

12.7. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- договоры поручительства не заключались;
- решения о реорганизации не принимались;
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.8. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Учитывая текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Для обеспечения устойчивости операционной деятельности руководство Общества принимает превентивные меры, направленные на смягчение последствий изменений во внутренней экономической среде, вызванных внешнеполитическими факторами.

Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

12.9. Обеспечения под собственные обязательства

Информация об обеспечениях под собственные обязательства содержится в табличных пояснениях (Таблица 9). Выданные обеспечения под собственные обязательства (Банковские гарантии) на конец отчетного периода 31.12.2024 составляют 1 303 750 тыс. руб., на начало отчетного периода 01.01.2025 составляют 1 221 434 тыс. руб.

12.10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Общества не осуществлялась. У Общества отсутствуют залоговые обязательства.

12.11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

12.12. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

12.13. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

12.14. Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Корректировки в связи с изменением Учетной политики:

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2024 год в результате изменения Учетной политики приведены в таблице.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1210 «Запасы», 1520 «Кредиторская задолженность».

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

По однородным группам операций показатели приводятся свернуто.

Бухгалтерский баланс. Показатель/строка бухгалтерского баланса	Сумма до исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)

1210 «Запасы»	963 894	963 894	-
В т.ч.: Товары	959 697	960 274	577
Расходы на продажу	577	-	(577)
1520 «Кредиторская задолженность»	1 324 446	1 324 446	-
В т.ч.: Товары	959 697	960 274	577
Расходы на продажу	577	-	(577)
Отчет о финансовых результатах. Показатель / строка отчета о финансовых результатах			
2340 "Прочие доходы"	1 910 342	1 862 095	(48 247)
В т. ч. Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3	3	-
Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	26 000	-	(26 000)
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 469	-	(1 469)
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 418	-	(1 418)
Курсовые разницы	13 900	-	(13 900)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	48	-	(48)
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	(251)	-	251
Прочие внереализационные доходы	25 332	19 669	(5 663)
Премии, бонусы от поставщиков	1 842 423	1 842 423	-
2350 «Прочие расходы»	(241 996)	(193 749)	48 247
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(341)	-	341
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	(30 000)	(4 000)	26 000
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(2 917)	(1 448)	1 469
Расходы на услуги банков	(12 304)	-	12 304
Иная операционная деятельность	-	(12 308)	(12 308)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(8 296)	-	8 296
Курсовые разницы	(19 161)	(5 290)	(13 871)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(76)	-	76
Премия, выплаченная покупателю	(134 770)	(134 770)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(18 541)	(18 541)	-
Прочие внереализационные расходы	(15 585)	(17 392)	(1 807)
Прочие косвенные расходы	(5)	-	5

Корректировки в результате исправления ошибок:

В 2024 году были выявлены существенные ошибки прошлых лет (2022-2023 гг.): а именно - в бухгалтерском учете не отражено формирование оценочного обязательства по выплате работникам годовых премий. В результате проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2022-2023 гг. Изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год в результате исправления ошибок приведены в таблице.

Бухгалтерский баланс. Показатель/строка Отчета	Сумма до исправлений на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2023, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
1370 «Нераспределенная прибыль»	613 062	568 056	(45 006)
1300 «Итого по разделу III»	616 062	571 056	(45 006)
1540 «Оценочные обязательства»	0	45 006	45 006
15402 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работников»	0	45 006	45 006

1500 «Итого по разделу V»	2 967 980	3 012 986	45 006
---------------------------	-----------	-----------	--------

Отчет об изменениях капитала. Показатель/строка Отчета	Сумма до исправлений, тыс. руб.	Сумма после исправлений, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
3200 «Величина капитала на 31 декабря 2023г.» «Нераспределенная прибыль»	613 062	568 056	(45 006)
3200 «Величина капитала на 31 декабря 2023г.» «Итого»	616 062	571 056	(45 006)

Таблица 8.3. Оценочные обязательства	Сумма до исправлений за 2024, тыс. руб.	Сумма после исправлений за 2024, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
«Оценочные обязательства - всего» Остаток на начало года	0	45 006	45 006
«Оценочные обязательства - всего» Признано	50 418	5 412	(45 006)
«Оценочное обязательство по выплате премий по итогам года» Остаток на начало года	0	45 006	45 006
«Оценочное обязательство по выплате премий по итогам года» Признано	50 418	5 412	(45 006)

Генеральный директор

ООО «ФармЛайн» _____

Бокштейн М.Ф.

12 марта 2026 г.