

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "Производство патентованных лекарственных средств "Лимонов" за 2025 год**

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Производство патентованных лекарственных средств "Лимонов"
- 1.2 ИНН/КПП: 5404326670 / 540401001
- 1.3 ОГРН: 5077746560073
- 1.4 Юридический адрес: 630096, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Дукача, д. 4, этаж 2, помещ. 45
- 1.5 Дата государственной регистрации: 12.04.2007
- 1.6 Основные виды деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.7 Среднесписочная численность сотрудников: 23 чел
- 1.8 Уставный капитал: 86 473 тыс. руб.
- 1.9 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор Общества: Мальцев Сергей Владимирович  
Главный бухгалтер Общества: Мальцев Сергей Владимирович

## **2. Основания составления отчетности**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была 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 отсутствуют намерения о ликвидации.

## **3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.**

Основные средства и нематериальные активы:

- Стоимость для принятия к учету основных средств и нематериальных активов (первоначальная стоимость) от 100 000 руб
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

-осуществляется методом ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### 4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

#### 5. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, обесценение, другие изменения)

##### Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             | На конец периода                         |                                       |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|--|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | 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. | 869 083                                  | (798 016)                             | 2 027     | (14 478)                                 | 24 181                                | (13 599)    | 850 372                                  | (787 434)                             |
|  | За 2024 г. | 869 481                                  | (786 919)                             | 161       | (559)                                    | 41                                    | (11 139)    | 869 083                                  | (798 016)                             |
| в том числе: Здания  | За 2025 г. | 90 332                                   | (52 984)                              | -         | -  | 2 466                                 | (5 781)     | 90 332                                   | (56 299)                              |
|  | За 2024 г. | 90 332                                   | (49 415)                              | -         | -  | -                                     | (3 569)     | 90 332                                   | (52 984)                              |
| Сооружения   | За 2025 г. | 72 035                                   | (52 777)                              | -         | -  | 4 647                                 | (3 790)     | 72 035                                   | (51 919)                              |
|  | За 2024 г. | 72 035                                   | (47 434)                              | -         | -  | -                                     | (5 342)     | 72 035                                   | (52 777)                              |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 640 580                                  | (627 522)                             | 2 027     | (14 478)                                 | 16 010                                | (3 207)     | 622 009                                  | (614 718)                             |
|  | За 2024 г. | 640 621                                  | (625 397)                             | -         | (41)                                     | 41                                    | (2 166)     | 640 580                                  | (627 522)                             |
| Офисное оборудование   | За 2025 г. | 36 502                                   | (36 476)                              | -         | -  | 26                                    | (40)        | 36 404                                   | (36 489)                              |
|  | За 2024 г. | 36 502                                   | (36 476)                              | -         | -  | -                                     | -           | 36 502                                   | (36 476)                              |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | 8 233                                    | (8 233)                               | -         | -  | -                                     | -           | 8 233                                    | (8 233)                               |
|  | За 2024 г. | 8 233                                    | (8 233)                               | -         | -  | -                                     | -           | 8 233                                    | (8 233)                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 19 053                                   | (18 884)                              | -         | -  | -                                     | (81)        | 19 011                                   | (18 966)                              |
|  | За 2024 г. | 18 892                                   | (18 823)                              | 161       | -  | -                                     | (62)        | 19 053                                   | (18 884)                              |

|   |            |       |         |         |       |       |         |         |         |
|---|------------|-------|---------|---------|-------|-------|---------|---------|---------|
| Земельные участки   | За 2025 г. | 2 328 | (1 124) | -       | -     | 1 031 | (698)   | 2 328   | (791)   |
|   | За 2024 г. | 2 845 | (1 124) | -       | (518) | -     | -       | 2 328   | (1 124) |
| Другие виды основных средств  | За 2025 г. | 21    | (17)    | -       | -     | -     | (2)     | 21      | (18)    |
|   | За 2024 г. | 21    | (17)    | -       | -     | -     | -       | 21      | (17)    |
| Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование | За 2025 г. | -     | -       | 249 105 | -     | -     | (5 529) | 255 365 | (5 529) |
|   | За 2024 г. | -     | -       | -       | -     | -     | -       | -       | -       |

### Амортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 310 927               | 69 745                | 80 723                |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Здания                                     | 277 304               | 37 348                | 40 917                |
| Сооружения                                 | 20 116                | 19 258                | 24 600                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 13 411                | 12 952                | 15 118                |
| Офисное оборудование                       | 12                    | 26                    | 26                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 84                    | 162                   | 63                    |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 1 847                 | 1 204                 | 1 722                 |

### Капитальные вложения в основные средства

| Наименование показателя                                       | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 215                 | -                       | 2 027               | -           | -       | (2 027)                                     | 215                 | -                       |
|   | За 2024 г. | 254                 | -                       | 190                 | -           | (67)    | (161)                                       | 215                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | За 2025 г. | 4 522               | -                       | -                   | -           | (748)   | -   | 3 774               | -                       |
|   | За 2024 г. | 4 562               | -                       | -                   | -           | (40)    | -   | 4 522               | -                       |
| в том числе: Незавершенные объекты строительства              | За 2025 г. | 4 522               | -                       | -                   | -           | (748)   | -   | 3 774               | -                       |
|   | За 2024 г. | 4 562               | -                       | -                   | -           | (40)    | -   | 4 522               | -                       |

## 6. Материально-производственные запасы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, движение запасов за отчетный период.

### Наличие и движение запасов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                                   |                           | На конец периода          |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | изменения видов запасов           |                           | фактическая себестоимость |
|                                |            |                           |                        |                     | списано фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы - всего                 | За 2025 г. | 4 459                     | -                      | 15 568              | (19 876)                          | X                         | 151                       |
|                                | За 2024 г. | 16 877                    | -                      | 15 073              | (27 491)                          | X                         | 4 459                     |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 4 179                     | -                      | 912                 | (5 215)                           | 276                       | 151                       |
|                                | За 2024 г. | 13 679                    | -                      | 1 860               | (11 096)                          | (265)                     | 4 179                     |
| Товары                         | За 2025 г. | 280                       | -                      | -                   | -                                 | (280)                     | -                         |
|                                | За 2024 г. | 3 197                     | -                      | -                   | (2 917)                           | -                         | 280                       |
| Незавершенное производство     | За 2025 г. | -                         | -                      | 14 656              | (14 661)                          | 5                         | -                         |
|                                | За 2024 г. | -                         | -                      | 13 214              | (13 479)                          | 265                       | -                         |

## 7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов 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  | по условиям договора |
|   |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено |                      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | За 2025 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -                    |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -   | -                                  | -        | -                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | За 2025 г. | 64 525               | -                             | 24 297  | -                                  | (17 594) | 71 228               |
|   | За 2024 г. | 151 886              | -                             | 8 920   | -                                  | (96 281) | 64 525               |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 61 657               | -                             | 4 895   | -                                  | (36)     | 66 516               |
|   | За 2024 г. | 54 446               | -                             | 8 758   | -                                  | (1 547)  | 61 657               |
| Итого   | За 2025 г. | 64 525               | -                             | 24 297  | -                                  | (17 594) | 71 228               |
|   | За 2024 г. | 151 886              | -                             | 8 920   | -                                  | (96 281) | 64 525               |

## 8. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств,<br>поступивших и списанных в одном<br>отчетном периоде) |          | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|----------|------------------|
|   |            |                | поступило  | списано  |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | погашено |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 2025 г. | 7 646          | 6 411  | -        | 14 057           |
|   | За 2024 г. | 8 755          | -  | (1 109)  | 7 646            |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы                    | За 2025 г. | 7 646          | 6 411  | -        | 14 057           |
|   | За 2024 г. | 8 755          | -  | (1 109)  | 7 646            |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 1 969          | 10 281   | (4 966)  | 7 944            |
|   | За 2024 г. | 21 160         | 766  | (18 639) | 2 628            |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -              | 470  | -        | 470              |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -        | -                |
| Проценты по займам и кредитам                         | За 2025 г. | 659            | 985  | -        | 1 644            |
|   | За 2024 г. | -              | 659  | -        | 659              |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 1 593          | 8 468  | (4 719)  | 5 342            |
|   | За 2024 г. | 20 172         | 18   | (18 597) | 1 593            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | За 2025 г. | 376            | 358  | (247)    | 488              |
|   | За 2024 г. | 329            | 89   | (42)     | 376              |
| Итого   | За 2025 г. | 9 615          | 16 692   | (4 966)  | 22 001           |
|   | За 2024 г. | 29 915         | 766  | (19 748) | 10 274           |

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

К расходам от обычных видов деятельности относятся:

- Заработная плата и отчисления с нее
- Амортизация основных фондов
- Коммунальные расходы

Иных расходов, оказывающих существенное влияние на финансовый результат не производится.

## 10. Прибыли и убытки

В отчете о финансовых результатах по строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль» отражен результат от операций от пересмотра элементов амортизации основных средств в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства».

## 11. Связанные стороны

Связанной стороной по состоянию на 31.12.2025 года является АО «ПФК Обновление» ИНН 5408151534. Между сторонами заключены встречные договоры оказания услуг, что обеспечивает оперативность взаиморасчетов.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствует. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 4 895 тыс. руб., на 31.12.2024 года отсутствует.

## **12. Изменение в руководстве**

В соответствии с Протоколом заседания внеочередного общего собрания участников ООО "ППЛК Лимонов" №3 от 13.08.2025г полномочия Генерального директора Лимонова Григория Викторовича прекращены с 14.03.2025 года. На должность Генерального директора назначен Мальцев Сергей Владимирович.

## **13. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества не выявлено.

## **14. Риски хозяйственной деятельности**

Руководство Общества проводит контроль финансовых и рыночных рисков и предпринимает соответствующие меры, управляет риском ликвидности посредством постоянного мониторинга движения денежных средств и совмещения сроков наступления платежей по активам и обязательствам Общества.

В связи с ростом геополитической напряженности, с проведением спецоперации и объявлением дополнительных пакетов санкций в отношении Российской Федерации, введенных иностранными государствами, с февраля 2022 года наблюдаются существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, неустойчивость размера ключевой ставки ЦБ РФ. Объявление частичной мобилизации 21 сентября 2022 г. потребовало от органов государственной власти принятия ряда оперативных мер по поддержке бизнеса.

Общество подтверждает, что, исходя из его текущего понимания ситуации данные события не приводят к существенному сокращению его деятельности, не вызывают значительных сомнений в его способности продолжать свою деятельность непрерывно и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026

Руководитель \_\_\_\_\_ Мальцев С.В.