

**ООО «АЛПИ-ФАРМ»**  
**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за**  
**2025 год**

## 1. Общая информация

**Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «АЛПИ-ФАРМ» (далее «Общество»):**

107370, Москва г, Открытое ш, дом № 12, строение 2

**Почтовый адрес Общества:** 107370, Москва г, Открытое ш, дом № 12, строение 2

**Регистрация Общества:**

ИНН 9718083024 КПП 771801001 ОГРН 5177746271511 от 29.11.2017

В течении 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений

Общество имеет следующую лицензию: на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00110-77/00262262 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 24.08.2020 года выдана взамен лицензии на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-006490 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 06.04.2018 года

**Уставный капитал Общества, вид и количество долей:**

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен 100 000 рублей, уставный капитал полностью оплачен

| № | Участник/Участники Общества (для ООО): | Размер доли (%) | Номинальная стоимость доли (руб.) |
|---|--|-----------------|-----------------------------------|
| 1 | Посева Владимир Иванович               | 100             | 100 000 руб.                      |
|   | ВСЕГО:                                 | 100 %           | 100 000 руб.                      |

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году – 7 человек

в 2024 году – 1 человек

**Основные виды деятельности Общества в 2025 году:**

- 46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

**Информация об исполнительных органа Общества в 2025 году:**

Генеральный директор Общества - Посева Владимир Иванович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества – Посева Владимир Иванович

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

## 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

### 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 24.12.2024 г. № 2025/бу-уп

### 2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

### 2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

## 2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

## 2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

## 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Организация не создавала на 31.12.2025г. резерв под снижение стоимости запасов, так как не выявлены признаки обесценения запасов.

Организация учитывает премии, скидки, бонусы предоставленные поставщиками в себестоимости товара. В случаях, когда преференции не связаны с приобретением конкретной единицы товаров, то они не учитываются в себестоимости товаров. Учет таких преференций организация учитывает в составе внереализационных доходов

### Существенная информация

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов». (Приложения к настоящим Пояснениям).

### 3.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 1697 тыс. руб., на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» (Приложения к настоящим Пояснениям).

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

| Даты             | Форма ББ  | Форма ОДДС   | Расхождение | Причины различий |
|------------------|---|--|-------------|------------------|
|                  | Строка 1250<br>«Денежные средства и денежные эквиваленты» | Строка 4500<br>«Остаток денежных средств на конец отчетного периода» |             |                  |
| На 31.12.2025 г. | 20 254  | 20 254   | -           |                  |
| На 31.12.2024 г. | 24  | 24   | -           |                  |

### 3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 100 тыс. руб.

### 3.5. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Общество в 2025 г. арендовало помещения в Москве и в г. Чехове. Договора аренды заключаются на срок до 11 месяцев. Все договора аренды помещений заключены на срок до 1 года, что позволяет не применять к данным операциям ФСБУ 25/2018. Никаких других договоров, в которых общество выступало бы арендатором или арендодателем, в 2025 году не было

#### Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям)

### 3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, на конец 2024 г. составляет – 0 тыс. руб., на конец 2025 г. составлял – 797 тыс. руб.

У Общества отсутствуют иные оценочные обязательства, а также отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

#### Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2024 году – 1 091 030 тыс. руб; в 2025 г. – 885 014 тыс. руб;

Уменьшение доходов связано с падением уровня продаж, в т.ч. из-за роста цен

Затраты по заготовке и доставке товаров учитываются в расходах на продажу и ежемесячно распределяются пропорционально проданным и оставшимся на конец месяца товарам. Иные расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Коммерческие расходы по строке 2210 формы 2 включают (тыс. руб.):

|   | Статья расходов                          | 2025 год      |
|---|--|---------------|
| 1 | Затраты на наемный транспорт             | 27 373        |
| 2 | Оплата труда                             | 24 973        |
| 3 | Затраты на справочно-правовую информацию | 4 164         |
| 4 | Страховые взносы                         | 4158          |
| 5 | Аренда нежилого помещения                | 1 683         |
| 6 | Расходы юридического характера           | 600           |
| 7 | Затраты на телекоммуникацию и связь      | 75            |
| 8 | Взносы в ФСС от НС и ПЗ                  | 48            |
|   | <b>ИТОГО</b>                             | <b>63 074</b> |

##### Существенная информация

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

##### 4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой,
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- операциям, связанным с выбытием нематериальных активов,
- операции, связанные с выбытием капитальных вложений,

##### Существенная информация

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают (тыс. руб.):

| Статья доходов и расходов                 | 2025   |        | 2024  |        |
|---|--------|--------|-------|--------|
|   | Доход  | Расход | Доход | Расход |
| НДС списанный за счет собственных средств |        | 1 350  |       |        |
| Премия, выплаченная покупателю            |        | 1 339  |       |        |
| Премия, полученная от поставщика          | 84 792 |        |       |        |
| Расходы на услуги банков                  |        | 2 283  |       |        |
| Резерв по сомнительным долгам             |        | 1 697  |       |        |
| Резерв на отпуска (восстановлен)          |        |        |       |        |

**ООО "АЛПИ-ФАРМ"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

|   |               |               |          |              |
|---|---------------|---------------|----------|--------------|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности |               | 16 224        |          | 9120         |
| Прочие расходы                                    |               | 8             |          |              |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)     | 381           | 1 343         |          |              |
| <b>Всего прочих доходов/расходов</b>              | <b>85 173</b> | <b>24 244</b> | <b>0</b> | <b>9 120</b> |

В соответствии с учетной политикой Общество учитывает доход в виде премий от поставщиков в составе прочих доходов.

**4.3. Налог на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 13 341 тыс. руб., за 2024 год – 0 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили -199 тыс. руб., за 2024 год 0 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

**5. Пояснения к отчету об изменениях капитала**

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 45 122 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 24 965 тыс. руб.

**6. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

Денежные средства Общества представлены только в виде средств в кассе и на счетах в банках. Денежные эквиваленты отсутствуют. Операций в иностранной валюте нет.

**7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2024 и в 2025 годах являлись;

- учредитель Общества – физическое лицо Посева Владимир Иванович;
- основной управленческий персонал – генеральный директор Посева Владимир Иванович

| Связанная сторона                              | Вид операции                             | Объем операций в 2024 г., тыс. руб. | Условия и сроки завершения расчётов   | Сальдо расчётов на 31.12.24, тыс. руб. |
|--|--|-------------------------------------|---|--|
| Посева В.И. (учредитель, генеральный директор) | Зарплата начисленная<br>Страховые взносы | 0                                   | Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физического лица | 0                                      |

В 2025 г. связанными сторонами по отношению к Обществу являлись;

- учредитель Общества – физическое лицо Посева Владимир Иванович

| Связанная сторона                              | Вид операции                             | Объем операций в 2025 г., тыс. руб. | Условия и сроки завершения расчётов   | Сальдо расчётов на 31.12.25, тыс. руб. |
|--|--|-------------------------------------|---|--|
| Посева В.И. (учредитель, генеральный директор) | Зарплата начисленная<br>Страховые взносы | 5 540<br>1 662                      | Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физического лица | 0                                      |

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не формируются.

**8. Информация о конечных бенефициарных владельцах**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Посева Владимир Иванович

**9. Прочая информация**

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

**10. События после отчетной даты**

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

**11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом

**12. Риски хозяйственной деятельности**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

**Приложения:**

| №п/п | № табличного Пояснения | Таблица   |
|------|------------------------|---|
| 1    | 6.1                    | Таблица «Наличие и движение запасов»  |
| 2    | 7.1                    | Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»                            |
| 3    | 7.2                    | Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»                                  |
| 4    | 8.1                    | Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» |
| 5    | 8.3                    | Таблица «Оценочные обязательства»   |
| 6    | 10                     | Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»                                   |

Генеральный директор Посева В.И.

Дата: «26» марта 2026 года

## 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. | 2 555                     | -                      | 1 004 036           | (990 615)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 15 976                    | -                      |
|                         | За 2024 г. | 6 620                     | -                      | -                   | (4 065)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 2 555                     | -                      |
| в том числе:<br>Товары  | За 2025 г. | 2 555                     | -                      | 1 004 036           | (990 615)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 15 976                    | -                      |
|                         | За 2024 г. | 6 620                     | -                      | -                   | (4 065)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 555                     | -                      |

### 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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        | На конец периода     |                      |                               |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 2 332                | -                             | 151 595  | 380                                | (947)    | -          | -                      | -                    | 153 360              | (1 697)                       |
|   | За 2024 г. | 2 669                | -                             | 292  | -                                  | (629)    | -          | -                      | -                    | 2 332                | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 222                  | -                             | 292  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 514                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 292                  | -                             | 292  | -                                  | (70)     | -          | -                      | -                    | 222                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | 107 461  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 107 461              | (1 697)                       |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 2 110                | -                             | 43 824   | 380                                | (947)    | -          | -                      | -                    | 45 367               | -                             |
|   | За 2024 г. | 2 377                | -                             | -  | -                                  | (559)    | -          | -                      | -                    | 2 110                | -                             |
| Расчеты по ЕНС  | За 2025 г. | -                    | -                             | 18   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 18                   | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого   | За 2025 г. | 2 332                | -                             | 151 595  | 380                                | (947)    | -          | -                      | X                    | 153 360              | (1 697)                       |
|   | За 2024 г. | 2 669                | -                             | 292  | -                                  | (629)    | -          | -                      | X                    | 2 332                | -                             |

### 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  | 1 697                 | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 697                 | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---------------------------------------|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                       |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего    | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                       | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего   | За 2025 г. | 1 406          | 144 317  | -                                  | (1 406)  | -         | -                    | 144 317          |
|                                       | За 2024 г. | -              | 1 406  | -                                  | -        | -         | -                    | 1 406            |
| в том числе:                          |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3              | 143 450  | -                                  | (3)      | -         | -                    | 143 450          |
|                                       | За 2024 г. | -              | 3  | -                                  | -        | -         | -                    | 3                |
| Краткосрочные займы                   | За 2025 г. | 1 402          | -  | -                                  | (1 402)  | -         | -                    | -                |
|                                       | За 2024 г. | -              | 1 402  | -                                  | -        | -         | -                    | 1 402            |
| Проценты по займам и кредитам         | За 2025 г. | 1              | -  | -                                  | (1)      | -         | -                    | -                |
|                                       | За 2024 г. | -              | 1  | -                                  | -        | -         | -                    | 1                |
| Расчеты по налогам и сборам           | За 2025 г. | -              | 867  | -                                  | -        | -         | -                    | 867              |
|                                       | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Итого                                 | За 2025 г. | 1 406          | 144 317  | -                                  | (1 406)  | -         | X                    | 144 317          |
|                                       | За 2024 г. | -              | 1 406  | -                                  | -        | -         | X                    | 1 406            |

### 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                   | -                     | -                     | -                     |

### 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. | -              | 797                 | -        | -                    | 797              |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резервы по отпускам             | За 2025 г. | -              | 797                 | -        | -                    | 797              |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 987 817    | -          |
| Затраты на оплату труда   | 24 858     | -          |
| Отчисления на социальные нужды  | 4 326      | -          |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 33 890     | -          |
| Итого по элементам  | 1 050 891  | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 1 050 891  | -          |