

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «ПАНАЦЕЯ»

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

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение бухгалтерской (финансовой) входит в компетенцию собрания участников Общества. На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности дата собрания участников Общества не была утверждена.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПАНАЦЕЯ»
Сокращенное наименование	ООО «ПАНАЦЕЯ»
Наименование на английском языке	Limited Liability Company "PANACEA"
Сокращенное наименование Общества	PANACE LLC
Юридический адрес	121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, наб Бережковская, д. 16А, стр. 5
Фактический адрес	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 5, офис 303
Почтовый адрес	115533, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, ул Нагатинская, д. 5
Телефон	+7(495)660-16-61
Дата создания	09.11.2017г.
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7724423821
КПП	773001001
Код ОКПО	20132601
Код ОКТМО	45318000
ОГРН	5177746186459
Форма собственности	частная собственность, код ОКФС 16

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
47.77.2	Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности: скупка золотого лома, оптовая и розничная торговля драгоценными металлами и камнями. Регистрация в Государственной пробирной палате РФ.

Сведения о численности сотрудников

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Численность работающих	101 чел.	70 чел.	1 чел.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сипратов Дмитрий Валерьевич, гражданин Российской Федерации, который утвержден на эту должность Решением участника 1/2022 от 17.10.2022г. сроком на пять лет.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Общество имеет структурные подразделения в четырех регионах Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности Общества не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;

Отчета об изменениях капитала за 2025 г.;

Отчета о движении денежных средств за 2025г.

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Отчетная дата – 31 декабря 2025 г. Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По каждому числовому показателю бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год. Пересчет сравнительных данных отсутствовал.

Статьи годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Каждое числовое значение бухгалтерской (финансовой) отчетности имеет ссылку на пояснения к этому значению в текстовой или табличной форме.

Строки с отсутствующими показателями не убираются из отчетности в силу технической невозможности. Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023. Организация приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

Обществом применяется единый рабочий план счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерского учета. Существенных отступлений от установленных в Учетной политике Общества способов ведения бухгалтерского учета в 2025 году не наблюдалось.

Критерием существенности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя по группе статьи за отчетный год, составляет 5% и более. Принятый показатель существенности применяется при составлении отчетности и выявлении ошибок бухгалтерского и налогового учета. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

Качественный критерий:

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157 и. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской (финансовой) отчетности:
 - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы и результаты обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. ЗАПАСЫ

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. 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 не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов. Информация представлена в таблице 6.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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.

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств. Сведения о движении денежных средств Общества представляется в валюте РФ.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы НДФЛ, выплаты по исполнительному листу (алименты) отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

6. КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, внесенных участником.

Формирование добавочного и резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

Сведения о размере, структуре уставного капитала общества:

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не было. Уставный капитал полностью оплачен.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.23 г. чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют -17 634 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.24 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 100 602 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 г. чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют -462 382 тыс. руб.

Чистые активы понизились по сравнению с 31.12.24 г. на 562 983 тыс. руб. за счет убытка от хозяйственной деятельности.

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Начисление процентов по полученным кредитам и займам, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисленные за пользование займом проценты признаются в прочих расходах. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются раздельно.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций

Способ исчисления разниц – балансовый метод.

9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Классификация кредиторской задолженности в краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

Расчеты с дебиторами и кредиторами подлежат инвентаризации перед составлением годовой отчетности.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в таблице 8.1.

9.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с действующим законодательством Общество создает резервы:

- резерв по отпускам.

При формировании оценочных обязательств по оплате отпусков общество применяет разработанные методики:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В связи с отсутствием остатка по не отгулянным отпускам на конец 2024 и 2025г.г. резерв по отпускам не создавался.

10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

10.1. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общества, исходя из характера своей деятельности, признаются:

- выручка от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы признаются по методу начисления.

Выручка от обычных видов деятельности
(расшифровка к строке 2110 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма выручки (без НДС) за 2025г.	Сумма выручки (без НДС) за 2024г.
Реализация	44 380	3 028
Реализация прочая	2 839	-

ИТОГО Выручка	47 219	3 028
(расшифровка к строке 2120 Отчета о финансовых результатах)		
Показатель	Себестоимость продаж (без НДС) за 2025г.	Себестоимость продаж (без НДС) за 2024г.
Себестоимость продаж , в т ч	192	0
Реализация	0	0
Реализация прочая	192	0

10.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходом признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов.

Расходами по обычным видам деятельности Общества, исходя из характера своей деятельности, являются:

- расходы, связанные с приобретением товаров и продажей товаров, оказанием услуг, выполнением работ.
- расходы на содержание административно-управленческого персонала (заработная плата, страховые взносы, услуги аренды и т.п.).

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете бухгалтерского учета 26 ежемесячно признаются в составе управленческих расходов в полном объеме.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Управленческие расходы Общества представлены в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

Прочими расходами Общества являются:

- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование Обществу заемных денежных средств.
- проценты по аренде;
- прочие расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности.

10.3. Прибыль (убыток) до налогообложения по результатам деятельности:

2025г. – (504 030) тыс. рублей;

2024г. – (77 456) тыс. рублей.

Причиной убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год явился рост управленческих расходов, в связи с расширением розничной сети.

Причиной убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год явился рост управленческих расходов, в связи с продолжением расширения розничной сети.

Непокрытый убыток за 2025 г. – 592 984 тыс. руб.

Непокрытый убыток за 2024 г. – 118 236 тыс. рублей.

10.4. Информация об активах и обязательствах, формируемых в порядке ПБУ 18/02

В отчетном период по данным налогового учета Обществом получен налоговый убыток.

Показатель отложенного налога на прибыль за 2025 год, отраженный по строке «Отчета о финансовых результатах» составляет 204 897 тыс. рублей.

Взаимосвязь между показателем по налогу на прибыль (строка 2411 ОФР) и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300 ОФР) представлена в таблице:

Показатель	2025г.	2024г.
-------------------	---------------	---------------

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(504 030)	(77 456)
Сумма условного (расхода) дохода по налогу на прибыль (25% от предыдущего показателя)	126 008	15 491
Постоянный налоговый (расход) Доход, в том числе:	(182 343)	189 406
Налог на прибыль	-	-

Основные составляющие временных разниц.

В связи с повышением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25% Общество выполнило пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Результаты пересчет отложенных налоговых активов изменения за отчетный период представлены в таблице:

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.25	Изменения в результате пересмотра ставки налога на прибыль	Изменения за отчетный период	Остаток на 31.12.24
Убытки прошлых лет	59 873	0	455 466	515 339

Сальдо единого налогового счета на 31.12.2024г. 121,00 тыс. руб., на 31.12.2025г. 236,00 тыс. руб.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициары владельцем компании ООО «ПАНАЦЕЯ» является гражданин РФ Сипратов Дмитрий Валерьевич, единоличный участник компании.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор,
Вознаграждение по основному управленческому персоналу в тыс. руб.:

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1 095	546
а) краткосрочные вознаграждения		
оплата труда	840	420
отчисления во внебюджетные фонды	255	126
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	0	0
б) долгосрочные вознаграждения	0	0

Вознаграждения, планируемые к выплате в 2025 г. по результатам 2024 г. в Обществе не установлены.

В отчетном периоде операции с управленческим персоналом, кроме выплат по трудовому договору, Общество не проводило.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество имеет намерения продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что у Общества имелся убыток от хозяйственной деятельности в 2024г. и 2025г., отрицательные денежные потоки от текущих операций, данные обстоятельства не влекут за собой серьезных рисков для дальнейшей непрерывности деятельности. У Общества имеется достаточное количество заёмных денежных средств, перспектива развития розничной сети и увеличение продаж и доходности.

12.1. Информация о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований. Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

Генеральный директор
25.03.2026г.



Сипратов Дмитрий Валерьевич

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода		
			затраты	списано		по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	51 524	-	(5 907)	-	-	-	-	-	51 524	(5 907)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	44 090	-	(4 876)	-	-	-	-	-	44 090	(4 876)
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	6 682	-	(801)	-	-	-	-	-	6 682	(801)
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	752	-	(230)	-	-	-	-	-	752	(230)
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	(8 820)	144 639	(3 142)	(61 774)	-	-	(70 594)
в том числе:	За 2024 г.	322 510	-	322 510	-	(8 820)	-	464 008	(8 820)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	322 510	(8 820)	144 639	(3 142)	(61 774)	-	464 008	(70 594)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	322 510	-	(8 820)	-	322 510	(8 820)
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	28 749	-	33 310	(40 526)	-	-	-	X	X	21 533	-
	3а 2024 г.	807	-	48 765	(20 823)	-	-	-	X	X	28 749	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	27 942	-	32 712	(39 520)	-	-	-	31	-	21 165	-
	3а 2024 г.	-	-	48 765	(20 823)	-	-	-	-	-	27 942	-
Товары	3а 2025 г.	807	-	598	(1 006)	-	-	-	(31)	-	367	-
	3а 2024 г.	807	-	-	-	-	-	-	-	-	807	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	116 982	-	47 599	-	(90 607)	-	-	-	73 974	-
	За 2024 г.	22 256	-	100 549	-	(5 823)	-	-	-	116 982	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 668	-	2 006	-	(51 153)	-	-	-	1 521	-
	За 2024 г.	1 198	-	50 903	-	(1 434)	-	-	-	50 668	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	9 614	-	(9 064)	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	-	-	829	-	(829)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 608	-	8 312	-	(26 952)	-	-	-	43 968	-
	За 2024 г.	16 597	-	46 098	-	(87)	-	-	-	62 608	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	875	-	11 136	-	(845)	-	-	-	11 166	-
	За 2024 г.	-	-	875	-	-	-	-	-	875	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	118	-	1 213	-	-	-	-	-	1 331	-
	За 2024 г.	3 420	-	118	-	(3 420)	-	-	-	118	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	15 202	-	-	-	-	-	15 202	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	121	-	116	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	236	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	124	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 468	-	1 481	-	(2 468)	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	1 009	-	47 599	-	(23)	-	-	-	2 468	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	116 982	-	100 549	-	(90 607)	-	-	X	73 974	-
	За 2024 г.	22 256	-	-	-	(5 823)	-	-	X	116 982	-
Итого											

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	555 782 32 334	487 723 523 448	- -	(28 499) -	- -	1 015 006 555 782	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	306 995 -	136 228 306 995	- -	(28 499) -	- -	414 724 306 995	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	224 675 32 334	287 000 192 342	- -	- -	- -	511 675 224 675	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 214 16 120	208 554 17 413	- -	(425) (3 319)	- -	238 344 30 214	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	188 -	135 232	- -	(323) (44)	- -	- 188	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 614 9 889	93 279 -	- -	- (3 275)	- -	99 893 6 614	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	38 100 -	- -	- -	- -	38 100 -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 211 6 231	75 434 12 980	- -	- -	- -	94 645 19 211	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	292 -	9 292	- -	(102) -	- -	199 292	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 638 -	1 450 2 638	- -	- -	- -	4 088 2 638	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 271 -	147 1 271	- -	- -	- -	1 418 1 271	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	585 996 48 454	696 277 540 861	- -	(28 924) (3 319)	- -	1 253 350 585 996	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
--	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 719	20 823
Затраты на оплату труда	138 955	12 776
Отчисления на социальные нужды	41 274	3 867
Амортизация	67 914	8 857
Прочие затраты	87 792	8 959
Итого по элементам	375 656	55 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	375 656	55 282