

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
ООО ПУЛЬС Красноярск
за 2025 год

Оглавление

1	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1	Общая информация	4
1.2	Основные виды деятельности	4
1.3	Структура капитала, основные акционеры (участники).....	5
1.4	Информация об органах управления	5
2	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1	Сведения об отчетности.	6
2.2	Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	6
2.3	Организация и формы бухгалтерского учета.....	7
2.4	Нематериальные активы.....	7
2.5	Основные средства.....	7
2.6	Незавершенное строительство	11
2.7	Финансовые вложения.....	11
2.8	Материально – производственные запасы.....	11
2.9	Расчеты с дебиторами и кредиторами	13
2.10	Эквиваленты денежных средств	14
2.11	Аренда.....	14
2.12	Резерв сомнительных долгов.	15
2.13	Резерв предстоящих отпусков	15
2.14	Порядок учета кредитов и займов	15
2.15	Учет имущества забалансом	15
2.16	Порядок формирования доходов.....	16
2.17	Порядок формирования расходов.....	17
2.18	Отложенные налоги.....	17
2.19	Инвентаризация имущества и обязательства	17
2.20	События после отчетной даты.....	18
2.21	Информация по сегментам.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.22	Информация о связанных сторонах.....	18
2.23	Отчет о движении денежных средств	18
3	ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БАЛАНСА.....	18
3.1	Нематериальные активы.....	18

3.2	Основные средства.....	19
3.3	Запасы.....	19
3.4	Дебиторская и кредиторская задолженность	19
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.6	Уставный капитал	20
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20
3.8	Изменения в учётной политике на 2025 год.....	21
4	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
4.1	Доходы по обычным видам деятельности.....	21
4.2	Расходы по обычным видам деятельности	21
4.3	Прочие доходы и расходы.....	22
4.4	Налог на прибыль	23
4.5	Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	24
4.6	Операции со связанными сторонами	25
4.7	Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам	27
4.8	Условные активы и обязательства.....	28
4.9	Выданные обеспечения и залоги по обязательствам Общества.....	28
4.10	События после отчетной даты.....	28
5	АНАЛИЗ РИСКОВ СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.....	29
5.1	Страновые и региональные риски	29
5.2	ИЗМЕНЕНИЕ УРОВНЯ РИСКОВ Ошибка! Закладка не определена.	
6	ОГРАНИЧЕНИЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	30
7	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	30

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Красноярск», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

-полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Красноярск»;

-сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ПУЛЬС Красноярск»;

ИНН 2466260135

КПП 246601001

ОГРН 1132468012907

Юридический и почтовый адрес: 660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 15Г, строение 4, каб.4

Списочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
103	116

Наличие обособленных подразделений (филиалы и представительства) - отсутствуют.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

- торговля оптовая фармацевтической продукцией
- торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
- оказание логистических услуг

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ пп	Вид документа	Номер документа	Вид деятельности	Срок действия
1	Лицензия	Л042-00110- 77/00168349	Фармацевтическая деятельность	бессрочная

1.3 Структура капитала, основные акционеры (участники)

Сведения о размере Уставного капитала – 1 000 000 руб.

Единственным участником является – ООО «ФК ПУЛЬС» - 100%

1.4 Информация об органах управления

Директор – Нагибин Р.М.

Главный бухгалтер -Мицевич О.И.

2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 28.12.2024 № 131.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (Форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год (Форма 0710004);
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год (Форма 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики организации обусловлены вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», полностью заменяющего требования ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Данное изменение квалифицируется как обязательное изменение учетной политики, связанное с изменением требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Корректировка входящих остатков:

В 2025 году корректировка входящих остатков не проводилась.

2.1 Сведения об отчетности.

При ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось №402-ФЗ.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

Учетная политика Общества на 2025 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.2 Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности считается существенным и приводится обособленно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи,

приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (п.10 ФСБУ 4/2023).

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПУЛЬС Красноярск» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 КОРП; ЗУП 8.3.

2.4 Нематериальные активы

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

2.5 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2022 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создан).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Вместе с тем, в случае одновременного ввода в эксплуатацию большого количества однородных малоценных объектов совокупная стоимость которых является существенной, стоимостной критерий (лимит) для отдельного объекта не применяется.

Существенной стоимостью по совокупности определяется в размере 200 000 рублей и более.

Стоимостной критерий так же не применяется для объектов ИТ (сервера, компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры и т.п.).

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяются исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства на основании данных от служб организации о поступлениях от выбытия основного средства.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Капитальный ремонт

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Критерий существенности проводимых ремонтов устанавливается в размере 40% и более доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств. Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты необходимо производить в течение срока, равного межремонтному периоду. Срок списания затрат на капитальный ремонт не может превышать оставшегося срока полезного использования основного средства.

Обесценение

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования в 2025 г. не пересматривались.

2.6 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.7 Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8 Материально – производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2021 «Запасы».

В соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2021 «Запасы», к бухгалтерскому учету в качестве запасы принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются запасами,

а учитывается в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2021.

Условием признания активов в качестве МПЗ является их использование в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, либо намерение Общества реализовать указанные активы.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, кроме незавершенного производства и готовой продукции. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2021.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на конец года признаки обесценивания МПЗ не выявлены. Резерв под обесценивание МПЗ не создается.

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

2.10 Эквиваленты денежных средств

Денежными эквивалентами Общество признает краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

2.11 Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета неоперационной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

Общество представляет обязательства по аренде в составе Прочих обязательств по стр. 1450, 1550 в Бухгалтерском балансе.

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» с расшифровкой в пояснениях.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости прав пользования активами, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблице 4.2

2.12 Резерв сомнительных долгов.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на конец года резерв по сомнительной задолженности не создается.

2.13 Резерв предстоящих отпусков

Общество создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков ежемесячно. Правила отчисления и использования Резерва определяется учетной политикой общества.

Общество создает оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения с целью равномерного учета предстоящих расходов на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам года.

2.14 Порядок учета кредитов и займов

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

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

2.15 Учет имущества забалансом

Забалансовый учет товаров, принятых на комиссию-отражается на счете 004.01 «Товары на складе».

Забалансовый учет товаров, принятых на хранение-отражается на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»

Выданные гарантии и обеспечения отражаются на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Полученные гарантии и обеспечения отражаются на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16 Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Исходя из требований настоящего ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения, Общество относит к ДОХОДАМ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ следующие виды доходов (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99):

- доход от продажи фармацевтических и парафармацевтических товаров;
- доход от оказания посреднических услуг по реализации товаров;
- доход от оказания иных услуг, за исключением перечисленных в составе прочих доходов.

Доход признается, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных со сделкой или связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены.

В соответствии с принципом начисления доходы отражаются в учете и отчетности Общества тех периодов, к которым они относятся.

Доходы от оказания посреднических услуг по реализации товаров представляют собой вознаграждения, полученные Обществом по договорам комиссии или иным аналогичным договорам, в соответствии с которыми Общество выступает в качестве комиссионера и берет на себя обязательства по продаже товаров от своего лица, но за счет комитента.

По таким договорам Общество признает доход на дату реализации принадлежащих комитенту товаров, что подтверждается отчетом комиссионера о реализации товаров. Сумма вознаграждения определяется Обществом в соответствии с условиями договора комиссии.

2.17 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат по дебету счетов 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и включаются в состав строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

2.18 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.19 Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49;

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Периодичность проведения инвентаризации:

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов, денежных средств, финансовых вложений, расчетов проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.20 События после отчетной даты

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.21 Информация о связанных сторонах

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

2.22 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Арендные платежи в отчете о движении денежных средств – отражены в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".

3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3.1 Нематериальные активы

Информация о первоначальной и остаточной стоимости нематериального актива, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Раздел 3.

3.2 Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Раздел 4.

Информация о капитальных вложениях в основные средства отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблице 4.5.

3.3 Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Раздел 6.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2024, 2025 г. не было.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Раздел 7, 8.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

(Руб.)

Вид налога, сбора	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	18 795 346,85	-	16 840 385,02
Расчеты по транспортному налогу	-	45,00	-	46,00
Расчеты по налогу на прибыль	-	2 559 637,00	69 192,00	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	-	-
Отчисления в ПФ РФ	-	2 857 567,63	-	2 231 914,05
Отчисления от НС	-	-	-	-

Сальдо на ЕНС	100 356,00	-	2 331 873,79	-
Итого:	100 356,00	24 212 596,48	2 401 065,79	19 072 345,07

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

(Руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства на расчетных счетах	2 160 094,07	13 895,30
Прочие денежные средства и переводы в пути	262 145,32	523 043,56
Итого:	2 422 239,39	536 938,88

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.6 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000,00 руб.

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс.руб)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
--------------	---------------	---------------	---------------

Нераспределенная прибыль прошлых лет	131 623	94 420	72 289
Итого:	131 623	94 420	72 289

3.8 Изменения в учётной политике на 2026 год

В 2026 году изменения в учетную политику не вносились

4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Комиссионная торговля	369 000	318 000
Субаренда (кофе/машины)	77	-
Оказание логистических услуг	35 141	30 216
Итого выручка от продаж:	404 218	348 216

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	6 098	6 720
Расходы на оплату труда	138 385	123 979
Отчисления на социальные нужды	39 763	35 653
Амортизация	32 293	29 654

Прочие затраты	117 796	103 302
Итого по элементам	334 336	299 308

4.3 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто.

(руб)

Наименование доходов и расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	33 519,22	-	9 270,84
Компенсация по судебным искам	524507,16	-	-	-
% на остаток по счету	681,62	-	17 941,50	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	-	90 772,04	419 717,37
Реализация прочего имущества	65970,00	10 995	517 773,50	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	46 255,92	16 272,89	72 247,35	383,76
Госпошлина по искам	22 005,50	715 674,9	-	263 671,20
Налоги и сборы	-	187 972,03	-	147 186,88
Проценты к получению (уплате)	-	11 510 190,02	-	13 215 584,69

Материальная помощь (в.ч. налог)	-	366 654,47	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы) корпоративные мероприятия	-	5 707 595,96	-	4 773 605,12
Расходы на услуги банков	-	526 909,55	-	337 444,15
Реализация вторсырья	595 614,50	86 566,68	-	86 295,60
Штрафы, пени и неустойки по хоз.дог.	195,04	142 750,31	-	90 520,16
Итого прочие доходы и расходы	1 255 229,74	19 305 101,03	698 734,39	19 343 679,77

4.4 Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, в том числе:	51 833	30 263
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего, в том числе:	12 958	6 052
Постоянный налоговый расход (доход)	1 672	1 143

Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	934	1 046
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	934	1 110
изменениями применяемых налоговых ставок (25%)	-	63
Текущий налог на прибыль – всего	15 564	8 242

Состав постоянных разниц в виде расходов, не принимаемых к налогообложению:

Компенсация транспортных расходов сотрудникам	209 222,48
Хоз. расходы (напитки, чай, кофе, печенье)	152 445,15
Благотворительные мероприятия	318 468,88
Корпоративные мероприятия	5 389 127,08
Материальная помощь	331 942,00
НДС не принятый к зачету	187 972,03
Пени, штрафы, неустойки к уплате по ком.договорам	142 750,31
= сумм *25%	1 682 981,98

Состав постоянных разниц в виде доходов, не принимаемых к налогообложению:

Пени, штрафы, неустойки к уплате по ком.договорам (не принимаемые в НУ)	195,04
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не принимаемая к НУ)	45 189,13
сумм *25%	11 346,04

4.5 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
	Основные средства	31179,4	14242.44		45 421.84
	Расходы будущих периодов	82621,88	-43346.55		39 275.33
	Арендные обязательства	29 537 402,50	-6106660.92		23 430 741.58
	Общая сумма отложенного налогового актива	29 651 203,78	-6 135 765.03		23 515 438.75
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Основные средства	22 455 220,54	4531392,56		17923827,98
	Проценты по обязательствам	6 878 161,23	2539153,31		4339007,98
	Материалы		-1020,83		1020,83
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	29 333 381,77	7069525,04		22 263 856,73

4.6 Операции со связанными сторонами

Учредителем ООО ПУЛЬС Красноярск, является ООО ФК ПУЛЬС, доля которого составляет 100% в уставном капитале, поэтому организации является связанными сторонами. Бенефициаром является Нетылько Эдуард Петрович / ИНН 504700249964

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

К связанным сторонам, находящимся под общим контролем (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние

(непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) относятся:

Сальдо расчетов с ООО «ФК ПУЛЬС»

Наименование показателя	31.12.2025 г. руб.	31.12.2024 г. руб.
Расчеты с комитентом (комисс.вознагр)	147 248 544,55	101 424 343,81
Расчеты с комитентом (комисс. Товар)	-1 814 703 409,29	-1 651 004 326,36

Выписка из отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025 г. руб.	2024 г. руб.
Выручка	369 000 000,00	318 000 000,00

Выписка из отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025 г. руб. (в т.ч. НДС)	2024 г. руб. (в т.ч. НДС)
Поступление комиссионного вознаграждения	396 975 343,13	340 020 526,13
Перечисление денежных средств комитенту на основании договора комиссии №1006-05/П. за реализованный товар	8 985 735 323,79	8 922 416 540,27

Сальдо расчетов с ООО «ПУЛЬС Айтим»

Наименование показателя	31.12.2025 г. руб.	31.12.2024 г. руб.
Расчеты поставщиком	- 2 614 675,45	- 1 385 968,80

Выписка из отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025 г. руб.	2024 г. руб.
Коммерческие расходы	4 777 646,10	4 234 645,35

Выписка из отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025 г. руб. (в т.ч. НДС)	2024 г. руб. (в т.ч. НДС)
Перечисление денежных средств поставщику	10 336 792,75	7 525 449,90

Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации. Краткосрочное годовое вознаграждение руководителя за 2025 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 12 835 213,21

4.7 Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

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. 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.

Также к оценочным обязательствам, создаваемым обществом согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» относятся:

- оценочное обязательство на годовое вознаграждение;

(Руб)

Наименование показателя	Вид оценочного обязательства	
	Резерв предстоящих отпусков	Оценочное обязательство на годовое вознаграждение
Сальдо на 31.12.23	5 157 716,16	11 419 455,89

Признано в составе затрат за 2024 г.	15 818 314,73	11 479 823,30
Сальдо на 31.12.24	7 398 580,21	12 559 263,00
Признано в составе затрат за 2025г.	17 766 374,23	18 930 980,31
Сальдо на 31.12.25	7 946 839,61	10 098 420,00

4.8 Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залого;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

4.9 Выданные обеспечения и залого по обязательствам Общества.

По отдельным покупателям получено поручительство. Сумма денежных финансовых гарантий на 31.12.2025 год. – 409 654 625 руб.

Отдельным покупателям (бюджетный сегмент) выданы банковские гарантии. Сумма выданных банковский гарантий на 31.12.2025 год составила – 14 351 295 руб. 72 коп.

4.10 События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5 АНАЛИЗ РИСКОВ СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.

По результатам работы за 2025 года товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех своих обязательств.

В тоже время, внешняя санкционная политика оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ.

Субстанциальными факторами такого влияния являются ежедневные колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков. Достоверная оценка таких событий на финансовое положение общества в период до II квартала 2025 г., несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной. Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности общества отсутствуют.

5.1 Страновые и региональные риски

Включение в состав Российской Федерации новых республик, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

5.2 Изменения уровня рисков

В отчетном периоде существенных изменений уровня рисков не произошло.

6 ОГРАНИЧЕНИЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

В соответствии с п. 61 ФСБУ 4/2023, раскрытие информации о рисках осуществляется в объеме, не приводящем к возможному экономическому ущербу или снижению конкурентоспособности.

Конкретные коммерческие условия договоров, а также персонализированные данные о контрагентах в бухгалтерской отчетности не раскрываются

7 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

В отчетном периоде в ООО «ПУЛЬС Красноярск» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор

«27» Марта 2026 г.



Нагибин Роман Михайлович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 750	(833)	-	-	-	(1 250)	-	-	-	-	-	-	3 750	(2 083)
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(833)	-	-	-	-	-	-	3 750	(833)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 750	(833)	-	-	-	(1 250)	-	-	-	-	-	-	3 750	(2 083)
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(833)	-	-	-	-	-	-	3 750	(833)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 667	2 917	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 667	2 917	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(3 750)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(3 750)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	56 492	(28 149)	1 330	(2 871)	2 871	(8 186)	-	-	-	-	-	54 950	(33 464)
	3а 2024 г.	53 614	(19 730)	2 878	-	-	(8 419)	-	-	-	-	-	56 492	(28 149)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	270	(15)	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-	270	(105)
	3а 2024 г.	-	-	270	-	-	(15)	-	-	-	-	-	270	(15)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	29 662	(13 796)	229	(1 286)	1 286	(4 244)	-	-	-	-	-	28 604	(16 754)
	3а 2024 г.	29 572	(9 364)	90	-	-	(4 432)	-	-	-	-	-	29 662	(13 796)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 797	(2 539)	421	(1 157)	1 157	(830)	-	-	-	-	-	3 062	(2 212)
	3а 2024 г.	2 871	(1 749)	927	-	-	(790)	-	-	-	-	-	3 797	(2 539)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 987	(1 335)	407	-	-	(197)	-	-	-	-	-	2 394	(1 532)
	3а 2024 г.	1 336	(1 002)	651	-	-	(332)	-	-	-	-	-	1 987	(1 335)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5 763	(4 180)	130	(348)	348	(904)	-	-	-	-	-	5 545	(4 736)
	3а 2024 г.	5 408	(3 371)	355	-	-	(809)	-	-	-	-	-	5 763	(4 180)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	15 013	(6 285)	143	(80)	80	(1 921)	-	-	-	-	-	15 076	(8 126)
	3а 2024 г.	14 427	(4 244)	586	-	-	(2 041)	-	-	-	-	-	15 013	(6 285)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	145 866	(60 557)	6 522	(53)	-	(22 857)	-	-	-	152 336	(83 415)
	3а 2024 г.	137 685	(40 155)	8 181	-	-	(20 402)	-	-	-	145 866	(60 557)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	136 128	(59 633)	6 522	(53)	-	(20 877)	-	-	-	142 598	(80 510)
	3а 2024 г.	136 128	(40 103)	-	-	-	(19 531)	-	-	-	136 128	(59 633)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	9 738	(924)	-	-	-	(1 981)	-	-	-	9 738	(2 905)
	3а 2024 г.	1 557	(53)	8 181	-	-	(871)	-	-	-	9 738	(924)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	90 408	113 652	131 414
в том числе:			
Здания	62 088	76 495	96 025
Сооружения	165	255	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 850	15 866	20 208
Офисное оборудование	7 684	10 073	2 626
Транспортные средства	862	652	334
Производственный и хозяйственный инвентарь	809	1 583	2 037
Другие виды основных средств	6 949	8 728	10 183
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1 458	-	350 190	(349 309)	-	-	X	X	2 339	-
	За 2024 г.	1 455	-	302 425	(302 422)	-	-	X	X	1 458	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 458	-	6 979	(6 098)	-	-	-	-	2 339	-
	За 2024 г.	1 455	-	6 724	(6 720)	-	-	-	-	1 458	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	21	(21)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	343 190	(343 190)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	295 701	(295 701)	-	-	-	-	-	-

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			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.	1 764 884	-	407 393	525	(198 199)	(16)	-	-	1 974 587	-
	За 2024 г.	1 560 608	-	732 160	23	(527 918)	-	-	-	1 764 884	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	387	-	536	-	(387)	-	-	-	536	-
	За 2024 г.	844	-	350	-	(807)	-	-	-	387	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 657 075	-	358 213	-	(194 121)	-	-	-	1 821 167	-
	За 2024 г.	1 496 966	-	685 793	-	(525 684)	-	-	-	1 657 075	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101 424	-	45 824	-	-	-	-	-	147 249	-
	За 2024 г.	59 828	-	41 596	-	-	-	-	-	101 424	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 921	-	2 295	281	(732)	(16)	-	-	4 748	-
	За 2024 г.	2 031	-	1 894	23	(1 026)	-	-	-	2 921	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	(162)	244	(69)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	287	-	-	-	(218)	-	-	-	69	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 332	-	-	-	(2 232)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	124	-	2 208	-	-	-	-	-	2 332	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	624	-	687	-	(605)	-	-	-	706	-
	За 2024 г.	529	-	617	-	(523)	-	-	-	624	-
Итого	За 2025 г.	1 764 884	-	407 393	525	(198 199)	(16)	-	X	1 974 587	-
	За 2024 г.	1 560 608	-	732 160	23	(527 918)	-	-	X	1 764 884	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 475	-	-	(16 702)	-	8 649	55 422
	За 2024 г.	70 698	6 552	-	(17 274)	-	(27 162)	63 475
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	63 475	-	-	(16 702)	-	8 649	55 422
	За 2024 г.	70 698	13 530	-	(20 753)	-	(27 162)	63 475
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 704 955	176 308	143	(6 061)	(46)	(8 697)	1 866 585
	За 2024 г.	1 536 711	176 243	92	(4 633)	(72)	(3 451)	1 704 955
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 773	3 653	-	(4 523)	-	-	4 903
	За 2024 г.	2 508	5 773	-	(2 508)	-	-	5 773
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 921	1 387	-	(1 569)	(1)	-	1 738
	За 2024 г.	2 334	1 589	-	(1 985)	(17)	-	1 921
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 651 028	163 630	143	30	(45)	-	1 814 786
	За 2024 г.	1 490 942	160 083	91	(77)	(55)	-	1 651 028
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 162	2 432	-	48	-	(8 697)	20 945
	За 2024 г.	27 162	3 499	-	(48)	-	(3 451)	27 162
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	2 560	-	-	-	-	2 560
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 072	1 955	-	-	-	(2 232)	18 795
	За 2024 г.	13 721	5 364	-	(14)	-	-	19 072
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	626	-	-	-	2 232	2 858
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 768 430	176 308	143	(22 763)	(46)	X	1 922 007
	За 2024 г.	1 607 409	182 795	92	(21 907)	(72)	X	1 768 430

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.	19 958	36 697	(38 610)	-	18 045
	За 2024 г.	16 577	29 177	(25 796)	-	19 958
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 399	17 766	(17 218)	-	7 947
	За 2024 г.	5 158	15 818	(13 577)	-	7 399
Резерв под Годовое Вознаграждение	За 2025 г.	12 559	18 931	(21 392)	-	10 098
	За 2024 г.	11 419	13 359	(12 218)	-	12 559

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	409 655	994 955	835 355
в том числе: Банковские гарантии, поручительства	409 655	994 955	835 355
Выданные - всего	14 351	5 343	2 970
в том числе: Банковские гарантии	14 351	5 343	2 970

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 098	6 720
Затраты на оплату труда	138 385	123 979
Отчисления на социальные нужды	39 763	35 653
Амортизация	32 293	29 654
Прочие затраты	117 796	103 302
Итого по элементам	334 336	299 309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	334 336	299 309

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-