Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ"

Сокращенное фирменное наименование общества: ООО "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ"

Юридический адрес: 620072, г. Екатеринбург, ул. Панельная, д. 13

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1216600076197

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6670505992

Код причины постановки на учет (КПП): 667001001

Зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга 21.12.2021

Форма собственности ООО «Екатеринбургфарм», согласно Классификатору форм собственности (ОКФС), 14 - Муниципальная собственность.

Устав Общества утвержден 26 августа 2021 года Постановлением города Екатеринбурга № 1700 «Об утверждении условий приватизации Екатеринбургского муниципального унитарного предприятия «Екатеринбургфарм»

Обособленные подразделения, зарегистрированные:

- Аптечный пункт, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Волчанский переулок, дом 3, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области.
- Аптека № 418, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Белоярская улица, дом 26, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области.
- Аптека № 450, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Пехотинцев улица, дом 13, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области.
- Аптека № 219, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Свердлова улица, дом 11, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области.
- Аптека № 277, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Репина улица, дом 107, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.
- Аптека № 19, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Готвальда улица, дом 15, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх- Исетскому району г. Екатеринбурга.
- Аптека № 7, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Крылова улица, дом 1, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Учредитель общества: Свердловская область город Екатеринбург. Функции и полномочия учредителя от лица муниципального образования осуществляет Администрация города Екатеринбурга в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом, доля в уставном капитале составляет 100%.

Размер Уставного капитала общества: 31 529 000 руб.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Виды деятельности:

- основной - торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73). Имеются лицензии бессрочные на осуществление фармацевтической деятельности;
- торговля розничная косметическими товарами и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочая в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах (детское, диетическое питание);
- производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- иные не запрещенные законодательством виды деятельности, соответствующие целям и предмету деятельности Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором Игумновой Екатериной Владимировной на основании Постановления Администрации города

Екатеринбурга от 26.08.2021 № 1700. Полномочия директора продлены на один год на основании распоряжения Департамента по управлению муниципальным имуществом г. Екатеринбурга от 30.04.2025 № 392/46/02.

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2025 является Игумнова Екатерина Владимировна ИНН 590202018354, проживающая в г. Екатеринбурге.

Среднесписочная численность общества на конец отчетного периода составляет 42 человека.

2. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств Общества

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном в соответствии с ФСБУ 28/2023

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Екатеринбургфарм» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведенной согласно приказу директора Общества.

3. Сведения об учетной политике Общества

3.1 Организационные положения

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

3.2 Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 40 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, используется забалансовый учет.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.3 Аренда

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

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

Способ начисления амортизации - линейный.

В качестве ставки дисконтирования организация применяет ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, но не менее ставки рефинансирования ЦБ на дату принятия объекта аренды к учету.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при наличии допускающих обстоятельств соответствующего ФСБУ.

3.4 Учет НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 рублей.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

3.5 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и

т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на складе и списываются по мере выдачи сотрудникам.

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 "Торговая наценка".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.6 Финансовые вложения

Депозитные вклады, при сроках размещения 30 и менее календарных дней, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета" и признаются высоколиквидными вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в бухгалтерской отчетности отражаются в качестве денежных эквивалентов.

В иных случаях, в т.ч. при сроках размещения 31 и более календарных дней, депозитные вклады в бухгалтерской отчетности отражаются в качестве финансовых вложений.

3.7 Оценочные обязательства

Организация создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату и на 31 декабря отчетного года.

3.8 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (равного отчетному году).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

3.8 Налог на прибыль

Из-за перехода с 01.01.2025 с УСН на ОСНО были внесены изменения в Учетную политику в части налогового учета.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Дебиторская задолженность, возникшая при УСН, при поступлении оплаты на ОСНО учитывается в доходах. Кредиторская задолженность, возникшая при УСН, при перечислении оплаты на ОСНО учитывается в расходах.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ) и используются для извлечения дохода.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Организация не формирует резервы:

- на предстоящий ремонт основных средств. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены;
- по сомнительным долгам;
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на оплату отпусков;

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

3.9 НДС

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Под не облагаемыми НДС операциями в настоящей Учетной политике понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании пп. 1 п. 1 ст. 149 НК РФ.

Не облагаемые НДС операции	Операции облагаемые НДС по ставке 10%	Операции облагаемые НДС по ставке 20%
Продажа медицинских изделий по перечню, утв. постановлением Правительства РФ от 30.09.2015 № 1042 (в соответствии с подтверждающими льготу документами)	Продажа товаров по перечню, утв. постановлением Правительства РФ от 15.09.2008 № 688 (в соответствии с подтверждающими льготу документами (о назначении изделий))	- Продажа товаров, облагаемых по ставке 20% - Услуги по прокату медизделий и мединвентаря - Оказание маркетинговых услуг - Оказание услуг по льготным рецептам

Организация применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

4. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Бухгалтерская отчетность ООО "Екатеринбургфарм" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раскрытие основных данных отчетности:

4.1 Нематериальнын активы

На 31.12.2025 у организации отсутствуют НМА.

4.2 ОС, аренда, капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода основных средств, арендованных основных средств и капитальных вложений и их движение в течение отчетного периода содержатся в «Пояснении 4. Основные средства».

У Общества в собственности имеется семь нежилых помещений.

С 17.02.2023 организация арендует нежилое помещение, учитываемое в составе ППА. Фактическая стоимость ППА 2 630 605,06 руб. Сумма амортизации по нему, накопленная на 31 декабря 2025 г., - 2 484 425,41 руб.

Признаки обесценения отсутствуют.

4.3 Финансовые вложении

Финансовые вложении на 31.12.2025 отсутствуют.

4.4 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение запасов в течение отчетного периода содержатся в «Пояснении 6. Запасы».

Обесценения запасов нет.

4.5 Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности содержатся в «Пояснении 7. Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали.

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев.

4.7 Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчете об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 г. чистая прибыль составляет 166 тыс. руб., за предшествующий период 2024 г. – 3 731 тыс. руб.

Уменьшение чистой прибыли связано с реформой налоговой системы и изменениями Налогового кодекса РФ с 01.01.2025. Организации и индивидуальные предприниматели, применяющие УСН, становятся плательщиками НДС.

Обществом было принято решение перейти в 2025 году с упрощенной системы налогообложения «Доходы минус Расходы» на общую систему налогообложения (ОСНО). Переход обусловлен расчетом налоговой нагрузки на общество при разных ставках НДС на примере ожидаемых показателей за 2024 год.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год.

4.8 Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов долгосрочных и краткосрочных обязательств, оценочных обязательств содержатся в «Пояснении 8. Обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендатор признает предмет аренды на дату предоставления этого предмета в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде подлежат отражению в бухгалтерском балансе арендатора в разделе долгосрочных и (или) краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Срок погашения обязательств по аренде, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства по строке 1450, на отчетную дату 31.12.2025 составляет менее 12 месяцев, поэтому указанные обязательства отражены как краткосрочные по строке 1520.

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 на обязательное социальное страхование. 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 «Пояснении 9. Обеспечение обязательств» отражен задаток в счет заключения договора аренды части недвижимости.

4.9 В связи с включением в Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025 в состав показателя с кодом 2110 выручки по маркетинговым услугам показатели на 31 декабря 2024 г. приведены с учетом корректировок:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Графа "За январь-декабрь 2024 г.		
		В "Отчете о финансовых результатах на 31.12.2024	Корректировка	В "Отчете о финансовых результатах на 31.12.2025
Выручка	2110	201911	3818	205729
Валовая прибыль	2100	53537	3818	57355
Прибыль (убыток) от п	2200	5100	3818	8918
Прочие доходы	2340	4240	3818	422

4.10 В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета, то НДС отражается по коду строки 4129.

Если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет, то сумма НДС отражается по коду строки 4119.

На 31.12.2025 сумма НДС отражена в составе строки 4119 «прочие поступления» в размере 1917383,44 руб.

5. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчётном периоде не совершались.

6. События после отчетной даты

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год отсутствуют.

7. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 278	(5 482)	1 543	-	-	(791)	-	-	-	-	-		18 821	(6 273)
	За 2024 г.	16 458	(4 762)	820	-	-	(720)	-	-	-	-	-		17 278	(5 482)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	11 187	(2 860)	1 303	-	-	(82)	-	-	-	-	-		12 490	(2 942)
	За 2024 г.	10 675	(2 779)	512	-	-	(81)	-	-	-	-	-		11 187	(2 860)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	808	(522)	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-		808	(606)
	За 2024 г.	808	(438)	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-		808	(522)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 654	(667)	161	-	-	(326)	-	-	-	-	-		1 815	(993)
	За 2024 г.	1 494	(404)	160	-	-	(263)	-	-	-	-	-		1 654	(667)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 279	(940)	79	-	-	(190)	-	-	-	-	-		2 358	(1 130)
	За 2024 г.	2 279	(750)	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-		2 279	(940)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 350	(493)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-		1 350	(602)
	За 2024 г.	1 202	(391)	148	-	-	(102)	-	-	-	-	-		1 350	(493)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 630	(1 607)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 630	(2 484)
	За 2024 г.	2 630	(730)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 630	(1 607)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	2 630	(1 607)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 630	(2 484)
	За 2024 г.	2 630	(730)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 630	(1 607)

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	12 694	12 819	13 596
в том числе:			
Здания	9 694	9 350	9 796
Машины и оборудование (кроме офисного)	202	286	370
Офисное оборудование	822	987	1 090
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 228	1 339	1 529
Другие виды основных средств	748	857	811
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	226	-	(64)	(162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	(66)	(142)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	226	-	(64)	(162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	(66)	(142)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 276	-	-	(1 276)	-	-
	За 2024 г.	221	-	456	-	-	(677)	-	-
в том числе:									
Модернизация помещения	За 2025 г.	-	-	1 184	-	-	(1 184)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аптечный крест светодиодный	За 2025 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепланировка комнат	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	221	-	291	-	-	(512)	-	-
Модернизация Компьютера	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
Вывеска АПТЕКА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 340	-	126 726	(127 616)	-	-	X	X	13 450	
	За 2024 г.	16 180	-	148 703	(150 543)	-	-	X	X	14 340	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	347	-	435	(425)	-	-	-	-	357	
	За 2024 г.	137	-	1 093	(883)	-	-	-	-	347	
Товары	За 2025 г.	13 993	-	126 291	(127 191)	-	-	-	-	13 093	
	За 2024 г.	16 043	-	147 610	(149 660)	-	-	-	-	13 993	

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 898	-	2 661	-	(2 612)	-	-	-	2 947	
	За 2024 г.	5 821	-	2 216	-	(5 139)	-	-	-	2 898	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151	-	76	-	(151)	-	-	-	76	
	За 2024 г.	343	-	144	-	(336)	-	-	-	151	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 377	-	1 696	-	(2 377)	-	-	-	1 696	
	За 2024 г.	5 064	-	1 907	-	(4 594)	-	-	-	2 377	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	43	-	-	-	(5)	-	-	-	38	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	-	147	-	-	-	-	-	217	
	За 2024 г.	102	-	-	-	(32)	-	-	-	70	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	118	-	2	-	-	-	-	-	120	
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	118	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24	-	691	-	-	-	-	-	715	
	За 2024 г.	36	-	-	-	(12)	-	-	-	24	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	77	-	1	-	(4)	-	-	-	74	
	За 2024 г.	73	-	4	-	-	-	-	-	77	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	43	-	48	-	(42)	-	-	-	49	
	За 2024 г.	44	-	43	-	(44)	-	-	-	43	
Итого	За 2025 г.	2 898	-	2 661	-	(2 612)	-	-	X	2 947	
	За 2024 г.	5 821	-	2 216	-	(5 139)	-	-	X	2 898	

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 106	-	-	(956)	-	(150)	-
	За 2024 г.	2 082	-	-	(976)	-	-	1 106
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 106	-	-	(956)	-	(150)	-
	За 2024 г.	2 082	-	-	(976)	-	-	1 106
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 795	8 135	-	(5 073)	-	-	8 857
	За 2024 г.	9 281	4 096	-	(7 582)	-	-	5 795
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 964	5 132	-	(3 963)	-	-	5 133
	За 2024 г.	6 076	3 980	-	(6 092)	-	-	3 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	6	-	(1)	-	-	30
	За 2024 г.	27	-	-	(2)	-	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 140	-	-	-	-	1 140
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	150	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 044	312	-	(1 044)	-	-	312
	За 2024 г.	1 008	116	-	(80)	-	-	1 044
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 395	-	-	-	-	1 395
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	752	-	-	(55)	-	-	697
	За 2024 г.	815	-	-	(63)	-	-	752
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	1 355	-	-	(1 345)	-	-	10
Итого	За 2025 г.	6 901	8 135	-	(6 029)	-	X	8 857
	За 2024 г.	11 363	4 096	-	(8 558)	-	X	6 901

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.	1 267	5 427	5 344	-	1 350
	За 2024 г.	1 605	5 788	6 126	-	1 267
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 267	5 427	5 344	-	1 350
	За 2024 г.	1 605	5 788	6 126	-	1 267

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 140	-	-
в том числе:			
ЭЛЕМЕЙНТ-ТРЕД	1 140	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	167 754	178 236
Затраты на оплату труда	25 555	27 010
Отчисления на социальные нужды	7 702	8 144
Амортизация	1 668	1 596
Прочие затраты	(30 504)	(18 175)
Итого по элементам	172 175	196 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	172 175	196 811

Директор Е.В. Игумнова