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

1. Общая информация

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ЛЕКС ФАРМ» (далее «Общество»):
107061, Москва г, Хромова ул, дом № 20, оф.34
Почтовый адрес Общества: 107061, Москва г, Хромова ул, дом № 20, оф.34
Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017041955 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 5147746219220 (ОГРН) от 13.10.2014В течении 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений
Общество имеет следующую лицензию: на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-007407 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 25.09.2019г.; выдана взамен лицензии на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-004602 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 21.04.2015г

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен 100 000 рублей, уставный капитал полностью оплачен

№	Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Шаров Александр Вадимович	100	100 000 руб.
	ВСЕГО:	100 %	100 000 руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2025 году – 6 человек
в 2024 году – 5 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:
- 46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Информация об исполнительных органа Общества в 2025 году:
Генеральный директор Общества - Шаров Александр Вадимович, действующий на основании Устава
Главный бухгалтер Общества – Шаров Александр Вадимович
В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.
Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 24.12.2024 г. № 2025/УП-БУ

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:
В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).
Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

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

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

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

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

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

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

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

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

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Запасы

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

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер

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

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

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

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

Существенная информация

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

3.2. Дебиторская задолженность

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

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва –261 тыс. руб., на 31.12.2024 – 597 тыс. руб.

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

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

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

3.3. Финансовые вложения
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».
Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является
- по предоставленным займам - каждый договор
Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Наименование организации/договор	Срок возврата займа	Основной долг (тыс. руб.)		Проценты (тыс. руб.)	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Шаров Александр Вадимович Договор займа 02/2025_фл от 08.12.2025	До востребования		1 970		0
ООО "Садок") договор кп (уступки) прав (требований) 4 от 22.04.2020, договор кп (уступки) прав (требований) №5 от 09.03.2021	До востребования	1 115	1 115	0	0
Итого		**1 115**	**3 085**	**0**	**0**

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. Не создавался

Существенная информация
Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты
Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по курсу в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа (указать вариант по учетной политике).
По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет
Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	**Форма ББ** Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**Форма ОДДС** Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	**Расхождение**	**Причины различий**
На 31.12.2025 г.	4 144	4 144	-	
На 31.12.2024 г.	6 412	6 412	-	

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

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

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

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

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

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

Существенная информация

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

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Общество формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, на конец 2024 г. составляет –3 216 тыс. руб., на конец 2025 г. составлял – 5 240 тыс. руб.

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

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

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

Существенная информация

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

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

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

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2024 году – 1 021 911 тыс. руб; в 2025 г. – 751 315 тыс. руб;

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

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

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

	Статья расходов	2025 год
1	Затраты на наемный транспорт	19 973
2	Оплата труда	19 349
3	Аренда помещений	3 696
4	Страховые взносы	3 024
5	Затраты по информационным технологиям	2 484
6	Затраты на складскую обработку товара	1 860
7	Затраты на справочно-правовую информацию	1 312

8	Услуги комиссионеров	865
9	Расходы юридического характера	801
10	Командировочные расходы	114
11	Затраты на телекоммуникацию и связь	82
12	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	35
	Итого	**53 595**

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

4.2. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.
Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:
- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой,
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- операциям, связанным с выбытием нематериальных активов,
- операции, связанные с выбытием капитальных вложений,

Существенная информация

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

Статья доходов и расходов	**2025**		**2024**	
	Доход	**Расход**	**Доход**	**Расход**
Курсовые разницы			6 589	2 602
НДС списанный за счет собственных средств		256		45
Премия, выплаченная покупателю		5 292		7
Премия, полученная от поставщика	55 156		99 311	
Расходы на услуги банков		359		484
Расходы по передаче товаров		27		23
Резерв по сомнительным долгам	466	129	583	584
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	29	3 433	41	502
Штрафы, пени и неустойки	2 240	1 032	1 306	2 148
Всего прочих доходов/расходов	**57 891**	**10 528**	**107 830**	**6 395**

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

4.3. Налог на прибыль
Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.
Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).
Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 6 292 тыс. руб., за 2024 год – 13 634 тыс. руб.
В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили +506 тыс. руб., за 2024 год -538 тыс. руб.
Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 133 311 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 125 492 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.
Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2024 и в 2025 годах являлись;
- учредитель Общества – физическое лицо Шаров Александр Вадимович;
- основной управленческий персонал – генеральный директор Шаров Александр Вадимович

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.24, тыс. руб.
Шаров А. В. (учредитель, генеральный директор)	Зарплата начисленная Страховые взносы	4 138 1 241	Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физического лица	0

В 2025 г. связанными сторонами по отношению к Обществу являлись;
- учредитель Общества – физическое лицо Курлович Владимир Владимирович

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2025 г., тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.25, тыс. руб.
Шаров А. В. (учредитель, генеральный директор)	Зарплата начисленная Страховые взносы Дивиденды Договор займа 02/2025_фл от 08.12.2025	5 283 1 585 6 414 1 970	Согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физического лица Решение 1д от 19.05.2025 На условиях до востребования Основной долг проценты	0 0 1 970 0

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не формируются.

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Шаров Александр Вадимович

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.
В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

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

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

12. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

Приложения:

№п/п	№ табличного Пояснения	Таблица
1	5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
2	6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
3	7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
4	7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
5	8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
6	8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
7	10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор
Шаров А.В.
Дата: «21» марта 2026 года

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.	1 115	-	1 970	-	-	-	-	-	3 085	-
	За 2024 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-
	За 2024 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 970	-	-	-	-	-	1 970	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 115	-	1 970	-	-	-	-	-	3 085	-
	За 2024 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-

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		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.	71 153	-	711 430	(725 662)	-	-	X	X	56 921	-
	За 2024 г.	9 039	-	1 029 309	(967 196)	-	-	X	X	71 153	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	71 153	-	711 430	(725 662)	-	-	-	-	56 921	-
	За 2024 г.	9 039	-	1 029 309	(967 196)	-	-	-	-	71 153	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				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.	99 862	(597)	231 083	2 240	(91 154)	-	(466)	-	240 968	(261)
	За 2024 г.	165 333	(596)	45 556	1 306	(111 911)	(392)	(583)	-	99 862	(597)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 114	-	3 237	-	(22 600)	-	-	-	7 721	-
	За 2024 г.	47 562	-	6 833	-	(27 084)	(197)	-	-	27 114	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 178	(597)	225 959	-	(48 264)	-	(466)	-	221 810	(261)
	За 2024 г.	87 942	(596)	38 021	-	(80 784)	-	(583)	-	45 178	(597)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 600	-	(1 875)	2 240	(20 290)	-	-	-	11 425	-
	За 2024 г.	29 829	-	702	1 306	(4 043)	(195)	-	-	27 600	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 862	(597)	231 083	2 240	(91 154)	-	(466)	X	240 968	(261)
	За 2024 г.	165 333	(596)	45 556	1 306	(111 911)	(392)	(583)	X	99 862	(597)

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	261	-	597	-	596	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	261	-	597	-	596	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 468	173 987	422	(55 787)	-	-	176 090
	За 2024 г.	110 459	48 326	2 042	(103 360)	-	-	57 468
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 756	161 385	-	(37 560)	-	-	162 581
	За 2024 г.	109 566	32 554	-	(103 364)	-	-	38 756
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 403	1	-	(9 355)	-	-	49
	За 2024 г.	47	9 353	-	4	-	-	9 403
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	12 601	422	(1)	-	-	13 022
	За 2024 г.	-	(1 751)	1 751	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 309	-	-	(8 871)	-	-	438
	За 2024 г.	847	8 170	291	-	-	-	9 309
Итого	За 2025 г.	57 468	173 987	422	(55 787)	-	X	176 090
	За 2024 г.	110 459	48 326	2 042	(103 360)	-	X	57 468

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.	3 216	2 025	-	-	5 240
	За 2024 г.	2 865	351	-	-	3 216
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 216	2 025	-	-	5 240
	За 2024 г.	2 865	351	-	-	3 216

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	725 208	966 348
Затраты на оплату труда	19 102	13 255
Отчисления на социальные нужды	3 306	2 135
Амортизация	-	-
Прочие затраты	31 187	71 865
Итого по элементам	778 803	1 053 603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	778 803	1 053 603