

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МЕДИ ФАРМ»

1. Общая информация об организации, основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИ ФАРМ" (далее – Общество).

Юридический и фактический адрес: 195279, Санкт-Петербург г, пр-кт Ударников, дом 19, корпус 1, литер А, ПОМ/ЧП 5Н/36

Дата государственной регистрации: 15.12.2011

ОГРН: 1117847599870

ИНН: 7806468196

КПП: 780601001

Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу 15.12.2011 г

Общество имеет обособленное подразделение (далее ОП), расположенное по адресу: Санкт-Петербург, ул. Дыбенко, д.13, к.4, стр.1, пом.31.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Генеральный директор – Якименко Владимир Иванович

Единственный участник/учредитель - Смыслов Николай Вениаминович, доля 100%.

Общество имеет лицензию №ЛЮ-78-02-003778 (регистрационный номер: Л042-01148-78/00261622), полученную 27.05.2020 г. бессрочно на осуществление фармацевтической деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО) и является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций. Бухгалтерский учет операций ОП ведется в рамках единой учетной системы Общества, без формирования отдельной бухгалтерской отчетности. Предоставление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется по месту учета головной организации.

Основной вид экономической деятельности – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (код по ОКВЭД – 47.73)

Среднесписочная численность на конец отчетного периода - 6

1.1. Финансовые результаты

Выручка от реализации за 2025 год сформирована за счет продажи лекарственных средств и составила 64 593 тыс. руб. без учета НДС. Показатель определен на основании бухгалтерского учета по счету 90.01 «Выручка» за вычетом сумм, отраженных по счету

90.03 «Налог на добавленную стоимость», и соответствует строке 2110 отчета о финансовых результатах.

В динамике за предыдущие отчетные периоды выручка характеризуется устойчивым ростом:

2023 год – 34 122 тыс. руб. (без НДС);

2024 год – 52 339 тыс. руб. (без НДС)

По итогам 2025 года рост выручки по сравнению с 2024 годом составил 12 254 тыс. руб., что обусловлено увеличением объема реализации товаров.

Финансовый результат отчетного периода является положительным. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 552 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего периода на 229 тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими нормативными актами и учетной политикой Общества. Показатели отчетности являются сопоставимыми с данными за предыдущие отчетные периоды, изменения учетной политики, оказывающие существенное влияние на финансовый результат, в отчетном периоде отсутствуют.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями НК РФ. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом формируются в установленном порядке.

Налог на добавленную стоимость исчисляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Реализация лекарственных средств осуществляется с учетом применения налоговых ставок и льгот, установленных законодательством Российской Федерации.

Налог на прибыль организаций рассчитывается на основании данных налогового учета.

Налоговая база определяется с учетом всех доходов и расходов, признаваемых в соответствии с положениями главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Общество ведет отдельный учет сумм налога на добавленную стоимость по операциям, облагаемым НДС, и операциям, не подлежащим налогообложению (освобождаемым от налогообложения), в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Суммы входного НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления облагаемых операций, принимаются к вычету в установленном порядке.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.1. Учёт основных средств

Активы стоимостью свыше 100 000,00 руб., соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н), принимаются к учёту как основные средства по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств. На 31.12.25 г. у Общества отсутствуют в учете основные средства.

2.2. Учёт нематериальных активов

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания его с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца.

В отчетном периоде у Общества имеются лицензии на программное обеспечение, стоимостью ниже лимита 100 тыс. руб. Согласно п. 7 ФСБУ 14/2022, затраты на их приобретение были списаны единовременно в расходы периода на счет 44.

2.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общества отражаются предоставленные займы на основании заключенных договоров. На конец отчетного периода в учете Общества отражено движение по одному действующему беспроцентному займу.

2.4. Запасы

В составе запасов Общества отражаются товары и материалы, используемые в деятельности аптечной организации (лекарственные средства, изделия медицинского назначения и хозяйственные/прочие материалы, используемые для обеспечения деятельности Общества). Учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по методу FIFO.

2.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.25 г. дебиторская задолженность сформирована преимущественно за счет расчетов с бюджетом по налогам и сборам (в том числе в рамках единого налогового счета), а также расчетов с прочими дебиторами. Задолженность покупателей отсутствует в связи с осуществлением расчетов в рамках розничной торговли. Дебиторская задолженность носит текущий характер, просроченная задолженность отсутствует.

2.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.25 г. кредиторская задолженность Общества сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности и включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом по налогам и сборам, а также по оплате труда и страховым взносам. Кредиторская задолженность носит текущий характер и обусловлена условиями договоров и сроками расчетов с контрагентами. Общество своевременно исполняет обязательства перед поставщиками, бюджетом и внебюджетными фондами.

3. Информация, подлежащая раскрытию в Пояснениях

В пояснениях раскрыта следующая информация (в виде прилагаемых таблиц):

- Нематериальные активы (таблицы 3.1-3.6)
- Финансовые вложения (таблицы 5.1-5.2)
- Запасы (таблицы 6.1-6.2)
- Дебиторская задолженность (таблицы 7.1-7.2)
- Обязательства (таблицы 8.1-8.3)
- Расходы по обычным видам деятельности (таблица 10)

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства
- Обеспечение обязательств
- Государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствует. Общество продолжает осуществлять деятельность в обычном режиме, предпосылки для прекращения деятельности отсутствуют.

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		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	-	-	-
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.	-	-	7	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	7	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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	3а 2025 г.	782	-	3 665	(2 673)	-	-	-	-	1 774	-
	3а 2024 г.	1 049	-	1 787	(2 054)	-	-	-	-	782	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	782	-	3 665	(2 673)	-	-	-	-	1 774	-
	3а 2024 г.	1 049	-	1 787	(2 054)	-	-	-	-	782	-
Проценты к получению по займам выданным	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	782	-	3 665	(2 673)	-	-	-	-	1 774	-
	3а 2024 г.	1 049	-	1 787	(2 054)	-	-	-	-	782	-

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	3а 2025 г.	5 072	-	54 210	(51 294)	-	-	X	X	7 988	-
	3а 2024 г.	4 469	-	42 167	(41 564)	-	-	X	X	5 072	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	85	(79)	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	2	-	295	(295)	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 069	-	54 125	(51 215)	-	-	-	-	7 979	-
	3а 2024 г.	4 467	-	41 871	(41 269)	-	-	-	-	5 069	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	72	-	153	-	(19)	-	-	X	206	-
	3а 2024 г.	96	-	19	-	(43)	-	-	X	72	-

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	52	52	72	72	96	96
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52	52	72	72	96	96

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 805	6 496	-	(4 090)	(2)	-	7 209
	3а 2024 г.	4 385	4 418	-	(3 998)	-	-	4 805
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 010	6 391	-	(4 007)	(2)	-	6 392
	3а 2024 г.	4 018	3 868	-	(3 875)	-	-	4 010
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	249	6	-	(81)	-	-	173
	3а 2024 г.	133	229	-	(113)	-	-	249
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	253	29	-	-	-	-	282
	3а 2024 г.	-	253	-	-	-	-	253
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	91	32	-	-	-	-	123
	3а 2024 г.	99	-	-	(8)	-	-	91
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	202	38	-	-	-	-	239
	3а 2024 г.	133	68	-	-	-	-	202
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 805	6 496	-	(4 090)	(2)	X	7 209
	3а 2024 г.	4 385	4 418	-	(3 998)	-	X	4 805

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	6 392	4 010	4 018
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 392	4 010	4 018

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 138	41 534
Затраты на оплату труда	6 285	5 279
Отчисления на социальные нужды	1 340	1 000
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 260	973
Итого по элементам	60 023	48 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 023	48 786