

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	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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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.	201	-	-	-	(99)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	102	-	99	-	-	-	-	-	201	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	201	-	-	-	(99)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	102	-	99	-	-	-	-	-	201	-
Итого	За 2025 г.	201	-	-	-	(99)	-	-	X	102	-
	За 2024 г.	102	-	99	-	-	-	-	X	201	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 948 998	1 829 027	5 978	(1 827 119)	-	-	2 956 884
	За 2024 г.	2 943 929	517 274	4 930	(517 135)	-	-	2 948 998
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179	20	-	(179)	-	-	20
	За 2024 г.	1 894	-	-	(1 715)	-	-	179
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 884 670	1 816 345	-	(1 826 940)	-	-	2 874 075
	За 2024 г.	2 892 950	507 140	-	(515 420)	-	-	2 884 670
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	59 219	12 640	-	-	-	-	71 859
	За 2024 г.	49 085	10 134	-	-	-	-	59 219
Проценты по займам	За 2025 г.	4 930	-	5 978	-	-	-	10 908
	За 2024 г.	-	-	4 930	-	-	-	4 930
Итого	За 2025 г.	2 948 998	1 829 027	5 978	(1 827 119)	-	X	2 956 884
	За 2024 г.	2 943 929	517 274	4 930	(517 135)	-	X	2 948 998

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	1 731 734
в том числе:			
Сбербанк России ПАО	-	-	1 731 734

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

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.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТКМ Трейд МП»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТКМ Трейд МП».

Юридический адрес: 400125, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им Николая Отрады, д. 26, офис 7.

Место нахождения организации (фактический адрес): 400125, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им Николая Отрады, д. 26, офис 7.

Дата регистрации: 04.02.2014г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда за основным государственным регистрационным номером 1143443002207, свидетельство о государственной регистрации от 04.02.2014г.

ОГРН 1143443002207.

ИНН/КПП: 3443926893 / 345901001.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности ООО «ТКМ Трейд МП» в 2025 году является Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) код ОКВЭД – 47.73.

ООО «ТКМ Трейд МП» не является малым предприятием. Доля учредителей – иностранных юридических лиц в Уставном капитале составляет 0%.

Участниками Общества являются – ООО "ФАРМВОЛГА" 100%

Участниками ООО «ФАРМВОЛГА» являются:

- АО "ЭРКАФАРМ" 90,94%
- ООО "Ленмедснаб-Доктор" 9,06%

Участниками Акционерного общества "ЭРКАФАРМ" являются:

АО "УК "ЭРКАФАРМ"(ИНН 9724011557) -100% доли в уставном капитале

Участниками Акционерного общества "УК "ЭРКАФАРМ" являются:

АО "Катрен" (ИНН 5408263326) – 100% доли в уставном капитале

Конечным бенефициаром Общества является Конобеев Леонид Валентинович, гражданин РФ.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Структура органов управления Общества включает в себя:

- единственного участника Общества;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Федосеев Андрей Александрович.

Генеральный директор назначается сроком 1 год, на основании Решения Общего собрания участников Общества. Решение №б/н от 12 сентября 2025г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год (далее – бухгалтерская отчетность) не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные положения учетной политики на 2025 год:

В целях бухгалтерского учета

2.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

2.2. Регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике;

2.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Актив, удовлетворяющий Федеральному стандарту бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

2.4. Организация регулярно, с периодичностью 1 раз 5 лет, переоценивает отдельные объекты группы однородных основных средств (объекты недвижимости), путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (п. 17 ФСБУ 6/2020). Состав объектов, подлежащих переоценке, определяется отдельным приказом руководителя Организации.

Переоценка основных средств производится на основании приказа руководителя Организации. Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал Организации. (пп. «а» п. 20 ФСБУ 6/2020). Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала Организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал Организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Все результаты переоценки основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете (п. 15 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

2.5. Амортизация объектов основных средств.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;

2.6. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов.

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие условиям, перечисленным в пункте 4 ПБУ 14/2022:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, 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 создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо

иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

К несущественным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

2.7. Переоценка и обесценение нематериальных активов.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА. Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости

2.8. Амортизация нематериальных активов;

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования;

Начисление амортизации не приостанавливается (в т. ч. при временном прекращении использования НМА), кроме случая, когда ликвидационная стоимость актива становится равной или превышает его балансовую стоимость. Но если в дальнейшем ликвидационная стоимость НМА станет меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации возобновится ([п. 35 ФСБУ 14/2022](#)).

2.9. Общество в целях бухгалтерского учета воспользовалось правом применить к товарным знакам неопределенный СПИ, Общество предполагает использовать указанные товарные знаки с целью получения экономической выгоды в течение длительного периода времени, у которого отсутствует прогнозируемый предел.

2.10. Учет приобретения материалов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Организация проверяет запасы на обесценение и создает резерв при снижении их стоимости ниже балансовой один раз в год - по состоянию на 31 декабря (п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019).

По товарам резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи - цена, по которой можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов создается на сумму превышения фактической стоимостью запасов над чистой стоимостью продажи.

Сумма резерва определяется из предположения, что

- 1) по товарам со сроком годности 1 месяц после отчетной даты разница между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи составляет 75% стоимости товара,
- 2) по товарам со сроком годности 2 месяца после отчетной даты разница между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи составляет 50% стоимости товара.

Резерв не создается по товарам со сроком годности более 2-х месяцев после отчетной даты разница между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи составляет 0% стоимости товара.

Условия для формирования резерва отсутствуют.

Оценка материально-производственным запасам при выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.11. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

2.12. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказом Минфина России №157н от 04.10.2023 в редакции Приказа Минфина №159н от 07.11.2025г.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В бухгалтерской отчетности следующие виды краткосрочных финансовых вложений отражаются Обществом в составе денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.15. С 01.01.2022г. Организация применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». С 01.01.2024г. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.16. Согласно п. 7.5. В бухгалтерской отчетности полученные займы и кредиты отражаются:

Долгосрочные кредиты и займы - в IV разделе баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 1410 «Заемные средства»;

Краткосрочные кредиты и займы - в V разделе баланса «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства»;

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства"

Задолженность по займам и кредитам, выраженная в иностранной валюте (в том числе, подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Выданные Процентные займы отражаются в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения». Сумму задолженности по процентным займам, подлежащую отражению в бухгалтерской отчетности формирует сумма основного долга.

Проценты по выданным займам отражаются в составе дебиторской задолженности по строке «1230» Дебиторская задолженность». Если сумма процентов, учитываемых на счете 76.03 не существенна, то её составляет не более 5% суммы строки «Дебиторская задолженность», то её отражаем в строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» единой суммой. В противном случае для отражения процентов по выданным займам необходимо в строке 1230 «Дебиторская задолженность» выделить обособленно «Проценты по выданным займам».

В целях налогового учета

При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета

Налоговый учет ООО «ТКМ Трейд МП» осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых ООО «ТКМ Трейд МП» в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций для целей налогообложения ведется с применением средств вычислительной техники (программа 1С).

Регистры налогового учета формируются с подробными расшифровками доходов и расходов.

Регистры бухгалтерского учета так же используются для целей формирования доходов и расходов в налоговом учете.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов:

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

применение федеральных стандартов ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Другие существенные изменения в учетной политике Общества на 2025 год отсутствуют.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год

3.1 Строка 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 089 тыс. руб., в т.ч 1 989 тыс. руб «Исключительное право на товарные знаки». (пояснение 3).

3.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составляет 102 тыс. руб. (пояснение 7).

Резерв по сомнительным долгам не формировался. Условий для формирования резерва нет. У Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

3.3. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 874 117 тыс. руб. (пояснение 8).

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимают Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (99,99%).

3.4. Доходы, которые за отчетный период не зачислены в счет прибылей и убытков, отсутствуют. Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве внереализационных доходов.

3.5. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3.6. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.7. Условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет выданные обеспечения в пользу взаимосвязанных лиц.

4. Связанные стороны

Операции между связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций
1	ООО "ФАРМВОЛГА"	Займ
2	ООО " Ленмедснаб-Доктор "	Кредиторская задолженность по договору цессии
3	ООО "Планета ТМ"	Кредиторская задолженность по договору цессии
4	ООО "ЭРКАФАРМ Нева"	Кредиторская задолженность по договору цессии
5	ООО "ЭРКАФАРМ Нижний Новгород"	Кредиторская задолженность по договору цессии
6	ООО "ЭРКАФАРМ Поволжье"	Кредиторская задолженность по договору цессии
7	ООО "ЭРКАФАРМ Приволжье"	Кредиторская задолженность по договору цессии
8	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Кредиторская задолженность по договору цессии
9	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Кредиторская задолженность по договору цессии
10	ООО "ЭРКАФАРМ Центр"	Кредиторская задолженность по договору цессии

Образованных резервов по сомнительным долгам по связанным сторонам нет.

Выплата дивидендов:

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

5. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

5.1. На текущий момент Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Федосеев А.А.

27.03.2026