

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭРКАФАРМ Центр»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКАФАРМ Центр»

Юридический адрес: 302028, г. Орёл, ул. Октябрьская, д. 16-18, пом. 15.

Место нахождения организации (фактический адрес): 302028, г. Орёл, ул. Октябрьская, д. 16-18, пом. 15.

Дата регистрации: 02.10.2017 Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Орлу за основным государственным регистрационным номером 1175749010216, свидетельство о государственной регистрации от 02.10.2017г.

ОГРН 1175749010216

ИНН/КПП: 5752077739 /575201001

Уставный капитал общества составляет 3 010 000 (три миллиона десять тысяч) рублей.

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

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

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКАФАРМ Северо-Запад» - 0,1% доли в уставном капитале Общества.
- Акционерное общество «ЭРКАФАРМ» - 99,9% доли в уставном капитале Общества.

Конечным бенефициаром Общества является Конобеев Леонид Валентинович, гражданин РФ.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Структура органов управления Общества включает в себя:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (директор).

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет директор Федосеев Андрей Александрович. Директор назначается сроком 1 год, на основании Протокола Общего собрания участников Общества. Протокол №б/н от 01 октября 2024 г., б/н от 01.10.2025г.

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.

Для определения срока службы основных средств применяется Постановление Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. №1.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определенных классификатором, утвержденным Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается Комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, и отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется Комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника.

Ускоренная амортизация не применяется.

Ликвидационная стоимость по объектам ОС принимается равной нулю.

2.6. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов.

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие условиям, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 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. 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.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единица учета материалов: Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;

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-производственных запасов при выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.10. Доходы.

Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов.

Общество классифицирует аренду в соответствии с ФСБУ 25/2018

1. Операционная аренда. Аренда относится к операционной при наличии любого из обстоятельств: срок аренды существенно меньше и несопоставим с о сроком полезного использования предмета аренды; предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; на дату предоставления предмета аренды арендатору приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; иные обстоятельства, которые свидетельствуют о том, что экономические выгоды и риски несет арендодатель.

2. Неоперационная (финансовая) аренда. Аренда относится к неоперационной (финансовой) при наличии любого из обстоятельств: договор предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды; арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости; срок аренды сопоставим со сроком полезного использования объекта аренды; на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды; возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора; арендатор имеет возможность продлить установленный договором срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной; иное свидетельство о переходе к арендатору экономических выгод и рисков.

2.11. Оценочные обязательства по выплате отпусков.

На конец отчетного периода Организация проводит инвентаризацию указанного резерва. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом

установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

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, 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 прочих доходов.

2.12. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

2.13. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

2.14. 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 балансовым методом развернуто.

2.15. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили руб. 78,2267 за 1 доллар США на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г. - 101,6797; 31 декабря 2023 г. - 89,6883), 92,0938 за 1 евро на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г. - 106,1028; 31 декабря 2023г. - 99,1919).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.16. 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:

-открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и краткосрочные депозиты со сроком размещения (или оставшимся сроком до даты погашения) не более 3 месяцев (92 дней).

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.

2.17. Согласно пункту 7.5. Учетной политики, 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".

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 есть 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».

2.18. 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». С 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.19. Бухгалтерская отчетность составлена по формам, установленным ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

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 «ЭРКАФАРМ Центр» осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых ООО «ЭРКАФАРМ Центр» 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.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», расхождений не выявлено.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год

3.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 801 тыс. руб. (табличное пояснение 7).

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимают Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (99,97%).

Резерв по сомнительным долгам не формировался. Условий для формирования резерва нет.

У Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

3.2. Строка 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 008 тыс. руб. (табличное пояснение 8).

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров.

3.3. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 186 тыс. руб. (табличное пояснение 8).

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимают Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (92,1%)

3.4. Доходы, которые за отчетный период не зачислены в счет прибыли 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.

Информация об объеме и элементах затрат на производство приведена в табличных пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Отчету о финансовых результатах.

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 31.12.2025г. Общество имеет выданное поручительство в пользу взаимосвязанного лица По состоянию на 31.12.2025г. сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

4. Связанные стороны

Операции между связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций
1	ЭРКАФАРМ АО	Займ полученный
2	ТКМ Трейд МП ООО	Цессия
3	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Товар
4	ЭРКАФАРМ АО	Цессия
5	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Цессия

Образованных резервов по сомнительным долгам по связанным сторонам нет, списания дебиторской и кредиторской задолженностей не производились.

Выплата дивидендов:

Дивиденды за 2025г. 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.**

Приложение. Табличные пояснения.

Директор

Федосеев А.А.

М. П.

16.03.2026

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	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.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 801	-	-	-	-	-	-	-	3 801	-
	За 2024 г.	4 505	-	-	-	(704)	-	-	-	3 801	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 800	-	-	-	-	-	-	-	3 800	-
	За 2024 г.	4 504	-	-	-	(704)	-	-	-	3 800	-
Прочая	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	3 801	-	-	-	-	-	-	X	3 801	-
	За 2024 г.	4 505	-	-	-	(704)	-	-	X	3 801	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 058	208	-	(72)	-	-	21 194
	За 2024 г.	21 601	156	-	(699)	-	-	21 058
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 600	-	-	(5)	-	-	1 595
	За 2024 г.	1 730	-	-	(130)	-	-	1 600
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 652	-	-	(61)	-	-	18 591
	За 2024 г.	19 200	-	-	(548)	-	-	18 652
Краткосрочные займы	За 2025 г.	800	200	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	671	150	-	(21)	-	-	800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	8	-	(6)	-	-	8
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	21 058	208	-	(72)	-	X	21 194
	За 2024 г.	21 601	156	-	(699)	-	X	21 058

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.	2	-	-	2	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	2	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 046 932	2 066 011	5 943 144
в том числе:			
Сбербанк России ПАО	1 046 932	2 066 011	5 943 144