ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЭРКАФАРМ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «ЭРКАФАРМ».

Юридический адрес: 105005, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Бакунинская, д. 14, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 5А

Место нахождения организации (фактический адрес): 105005, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Бакунинская, д. 14, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 5А.

Дата регистрации: 25.07.1994г. Общество зарегистрировано Государственное учреждение Московская регистрационная палата.

ОГРН 1037739330892

ИНН/КПП: 7701047916 /770101001

Уставный капитал общества составляет 497 077 000 (Четыреста девяносто семь миллионов семьдесят семь тысяч) рублей.

Основным видом деятельности АО «ЭРКАФАРМ» в 2025 году является:

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом получены следующие лицензии:

Регистрационный номер лицензии: Л042-01162-50/00590345

Дата предоставления лицензии: 29.12.2020

Лицензирующий орган: Департамент здравоохранения города Москвы

Лицензия бессрочная.

Среднесписочная численность работающих в АО «ЭРКАФАРМ» в 2025 году составила: 757 человек.

АО «ЭРКАФАРМ» не является малым предприятием.

Доля учредителей – иностранных юридических лиц в Уставном капитале составляет 0%.

Единственным участником (акционером) Акционерного общества "ЭРКАФАРМ" является:
Акционерное общество "УК "ЭРКАФАРМ" (ИНН 9724011557) – 100% доли в уставном капитале.
Количество обыкновенных именных акций 1 988 308 000 шт.

Конечным бенефициаром Общества является Конобеев Леонид Валентинович, гражданин РФ.

Общество имеет обособленные подразделения, открытые в г. Москва, Московской области и других регионах РФ. На 31.12.2025 открыто 229 обособленных подразделений по местам нахождения торговых точек, складских и офисных помещений. Обособленные подразделения не имеют расчетного счета и не выделены на отдельный баланс. Филиалы, представительства отсутствуют.

Для уплаты налога на прибыль в части регионального бюджета выбраны ответственные обособленные подразделения. Налог на прибыль в части регионального бюджета распределяется и уплачивается по месту регистрации ответственных обособленных подразделений. Налог на прибыль в части регионального бюджета распределяется исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемый как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений соответственно, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 Кодекса, в целом по налогоплательщику.

Структура органов управления Общества включает в себя:

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

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Цходия Тимур Отариевич.

Генеральный директор назначается сроком не более 3 лет Решением Единственного участника Общества.

Решение от 04 июня 2024г. в должности Генерального директора на период с 05.06.2024 по 04.06.2025 включительно избран гражданин РФ Цходия Тимур Отариевич. Решение от 02 июня 2025г. в должности Генерального директора на период с 05.06.2025 по 04.06.2026 подтвержден (продлены полномочия) гражданин РФ Цходия Тимур Отариевич.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год (далее – бухгалтерская отчетность) подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является АО «РАЙТ ВЭЙС» ИНН 97032252112, ОГРН 1257700434188. Место нахождения: 123060, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Щукино, ул. Берзарина, д. 32, кв. 267.

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 отчётные 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. 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 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.
2.11. 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.

Общество предоставляет имущество в аренду на условиях операционной аренды, во временное использование на срок, существенно меньший срока эксплуатации объект, право собственности на объект не переходит к арендатору по окончании срока договора.
2.12. Оценочные обязательства по выплате отпускных.
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.

2.13. Бухгалтерская отчетность составлена по формам, установленным ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
2.14. 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.
Создание резерва под обесценение финансовых вложений производится, если у Организации, в которую произведены финансовые вложения имеются серьезные финансовые проблемы:
Банкротство или состояние перед банкротством компании, в которую произведены финансовые вложения.
Появились сведения об отзыве лицензии по главному направлению деятельности.
Обесценение - это устойчивое существенное снижение стоимости не котируемых финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от них в обычных условиях ее деятельности (п. 37 ПБУ 19/02).
Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:
1) на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений стабильно уменьшалась исключительно в направлении ее уменьшения;
3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
4) поступление денежных потоков от операционной деятельности в течение отчетного периода имеют отрицательное значение.
2.15. 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.
2.16. 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.
2.17. 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.
2.18 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.
2.19. 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».
2.20. 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».

В целях налогового учета
При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета
Налоговый учет АО «ЭРКАФАРМ» осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых АО «ЭРКАФАРМ» 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 несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным 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 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», расхождений не выявлено.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год

3.1. Стоимость нематериальных активов (НМА) на балансе Общества на конец отчетного года составляет 983 363 тыс. руб. (строка 1110 Бухгалтерского баланса табличное пояснение 3).

В 2025 году проведена переоценка отдельных групп НМА.

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. проведена проверка на обесценение НМА. Признаки обесценения НМА отсутствуют.

3.2. Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года – 1 646 903 тыс. руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса табличное пояснение 4).

В отчетном периоде приобретались новые основные фонды. За отчетный период основные фонды обновлены на 9,8%. Процент износа основных средств на конец 2025 г. составляет -46,67 %.

В 2025 году проведена переоценка отдельных групп основных средств.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение основных средств.

Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Права пользования активами отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

2025г. Общество выделило и отдельно отразило по строке 1160 Бухгалтерского баланса «Инвестиционную недвижимость», которая включает в себя объекты недвижимости, используемые с целью получения арендных платежей и прироста стоимости имущества.

3.3. Стоимость инвестиционной недвижимости на конец отчетного года составляет 670 769 тыс. руб. (строка 1160 Бухгалтерского баланса, табличное пояснение 4).

Инвестиционная недвижимость учитывается по переоцененной стоимости, амортизация по такой недвижимости в БУ не начисляется (п. 28 ФСБУ 6).

Объекты инвестиционной недвижимости:

Помещение г. Москва, пр-кт Буденного, д. 24, корп. 1

Помещение г. Москва, Пролетарский пр-кт, д. 19, корп. 3

Помещение г. Москва, Рязанский пр-кт, д. 45, кор.1

Помещение г. Москва, ул. Донецкая, д. 2

Помещение г. Москва, ул. Зеленодольская, д. 32, корп.1 (30,2 кв.м. кад № 77:04:0002017:7491)

Помещение г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д. 17, корп. 1

Помещение г. Москва, ул. Скобелевская, д. 4

Помещение г. Москва, ул. Трофимова, д. 10

Помещение г. Москва, Ясный проезд, д. 10, стр. 1

В 2025 году проведена переоценка инвестиционной недвижимости независимым оценщиком.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года составляют 2 464 273 тыс. руб. (строка 1170 Бухгалтерского баланса, табличное пояснение 5).

Общество владеет долями в компаниях:

Наименование ЮЛ, долей которого владеет	**ИНН**	**Сумма, тыс. руб.**	**Доля, %**
ORGANIC PILLS SA		175 091	100 акций
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	7714456627	0,01	0,1
Вера на Веерной ООО	7729101810	270	99,9
Ленмедснаб-Доктор ООО	2341011768	638 379	99,99984
Новая аптека+ ООО	5753055784	24 272	99,9
Планета ТМ ООО	7713059634	100 002	99,9
Фармволга ООО	6451128364	513 766	90,94
ЭРКАФАРМ Волга ООО	6453148479	85 646	99,9
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО	2723197056	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО	9721184791	0,01	0,1
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	2371002288	10 999	99,9
ЭРКАФАРМ Нева ООО	4703148953	776 286	99,9
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	5258139119	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Поволжье ООО	6453153535	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Приволжье ООО	5258139197	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО	7802634533	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Саратов ООО	6453153493	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	7802611649	99	99
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	5402036790	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Урал ООО	7203431140	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Центр ООО	5752077739	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Черноземье ООО	5752077721	3 007	99,9
ЭРКАФАРМ Юг ООО	2371002270	109 393	99,9
Итого		**2 464 273**	

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений.

Признаки, свидетельствующие устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений не выявлены. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025г. не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса, табличное пояснение 7) на конец отчетного года составляет 3 959 855 тыс. руб.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (62,3 %) и расчеты с разными дебиторами (29,7%).

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

Сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, услуг по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 173 639 тыс. руб.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	**Наименование дебитора**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Связанная сторона (да/нет)**	**% к общей сумме**
1	Катрен НПК АО	1 079 673	да	27 %
2	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	642 818	да	16 %
3	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	430 179	да	11 %
4	Эркафарм УК АО	268 766	да	7 %
5	Прочие	1 538 419		39%
	Итого	**3 959 855**		**100 %**

3.6. Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 3 338 364 тыс. руб. (строка 1240 Бухгалтерского баланса, табличное пояснение 5.1) и представлены выданными процентными займами.

Выданные процентные займы, срок погашения 12 месяцев, отражаются в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения». Сумму задолженности по процентным займам, подлежащую отражению в данной строке бухгалтерской отчетности формирует сумма основного долга.

Наиболее существенными являются:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**	**Дата погашения**	**% к общей сумме**	**Связанная сторона (да/нет)**
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	798 156	31.12.2026	24	да
Эркафарм УК АО	378 810	31.12.2026	11	да
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	367 068	31.12.2026	11	да
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	278 955	31.12.2026	8	да
ЭРКАФАРМ Волга ООО	261 787	31.12.2026	8	да
Ленмедснаб-Доктор ООО	248 885	31.12.2026	8	да
ЭРКАФАРМ Саратов ООО	203 975	31.12.2026	6	да
ЭРКАФАРМ Юг ООО	200 535	31.12.2026	6	да
ЭРКАФАРМ Урал ООО	176 695	31.12.2026	5	да
ЭРКАФАРМ Поволжье ООО	162 135	31.12.2026	5	да
Прочие	261 363	31.12.2026	8	да
Итого	**3 338 364**			

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», и отражается в строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» единой суммой.

3.7. Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 357 тыс. руб. (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

В состав прочих оборотных активов на 31.12.2025 отражены остатки по счету 94 «Недостачи и потери».

В бухгалтерской отчетности за 2025 год произведен перерасчет показателей строк бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1260 «Прочие оборотные активы»: суммы «Расчетов по НДС при исполнении налогового агента» (на 31.12.2023 – 849 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 439 тыс. руб.) перенесены из строки 1260 «Прочие оборотные активы» в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

3.8. Общество в 2025 году привлекало заемные средства и на конец отчетного года задолженность по ним составляет в общей сумму 1 664 437 тыс. руб.

Займодавец/Кредитор	**Вид (кредит/займ)**	**Остаток задолженности, тыс. руб.**	**Задолженность по процентам, тыс. руб.**	**Связанная сторона (да/нет)**	**Дата погашения по условиям договора займа/кредита**
Сбербанк России ПАО	кредит в рублях	43 897	54	нет	26.05.2028
МТС-Банк ПАО	кредит в рублях	630 000	2 019	нет	31.12.2026
Международный банк экономического сотрудничества	кредит в рублях	27 000		нет	04.12.2026
Международный банк экономического сотрудничества	кредит в рублях	35 000		нет	08.12.2026
Международный банк экономического сотрудничества	кредит в рублях	20 000	85	нет	11.12.2026
Сбербанк России ПАО	кредит в рублях	79 478	36,92	нет	Овердрафт/ 26.05.2028
Международный банк экономического сотрудничества	кредит в рублях	4 000	931	нет	25.08.2026

ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	займ в рублях	813 816	6 605	да	31.12.2026
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	займ в рублях	1 380	134	да	31.12.2026
ИТОГО		**1 654 571**	**9 866**		

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.

3.9. Прочие долгосрочные обязательства. (строка Бухгалтерского баланса 1450, табличное пояснение 8) Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. В виду применения Обществом ФСБУ 25/2018 по данной строке отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости (п. 7, п. 15 ФСБУ 25).

3.10. Кредиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса 1520 табличное пояснение 8).

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимают Расчеты с поставщиками и подрядчиками (62,8%).

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма (тыс. руб.)	% к общей сумме	Связанная сторона (да/нет)
1	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	2 461 663	24	да
2	Катрен НПК АО филиал Московский	1 263 064	13	да
3	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	1 242 153	12	да
4	ПРОТЕК ЦВ АО	495 419	5	
5	МТС-Банк ПАО	1 429 636	14	
6	Прочие	3 133 840	32	
	Итого	**10 025 775**	**100**	

Строка 1520 Бухгалтерского баланса «Обязательства по аренде» (табличное пояснение 8) по данной строке отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости (п. 7, п. 15 ФСБУ 25).

3.11. Оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов ведутся на синтетическом счёте 96, и представляют суммы отпускных выплат в пользу сотрудников (строка 1540 Бухгалтерского баланса, табличное пояснение 8.3.).

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

3.13. 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.

3.14. Строка 2110 Отчета о финансовых результатах (ОФР) «Выручка» за 2025г. составила 14 833 960 тыс. руб. и включает в себя:

Статья	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Реализация товара	11 813 523	9 993 129
Маркетинговые услуги	3 016 828	2 620 429
Реализация услуг	3 609	2 909
Итого	**14 833 960**	**12 616 467**

3.15. 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. (ОФР).

Строка 2210 ОФР «Коммерческие расходы» за 2025г. составила 2 031 150 тыс. руб., наиболее существенными являются расходы:

Статья	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда персонала аптек (оклады и премии)	796 580	772 641
Амортизация предмета аренды	458 852	428 852
Налоги на ФОТ персонала аптек	242 321	233 032
Прочие	533 397	585 384
Итого	**2 031 150**	**1 969 909**

Строка 2220 ОФР «Управленческие расходы» за 2025г. составила 1 522 355 тыс. руб., наиболее существенными являются расходы:

Статья	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда персонала Back-office (оклады и премии)	431 289	367 632
Услуги управляющей компании	213 781	259 597
Сопровождение программного обеспечения	153 920	162 560
Налоги на ФОТ персонала Back-office	118 094	99 286
Прочие расходы на обучение сотрудников	102 728	1 295
Услуги комиссионеров для интернет-продаж	96 021	71 014
Амортизация НМА	76 067	79 283
Прочие	330 455	330 979
Итого	**1 522 355**	**1 371 646**

3.16. Строка 2320 ОФР «Проценты к получению» включает проценты, начисленные в 2025 году по предоставленным займам.

3.17. Строка 2330 ОФР «Проценты к уплате» включают не только проценты по кредитам и займам, но и проценты по обязательствам, договорам факторинга, процентные расходы по аренде в связи с применением ФСБУ 25/2018.

3.18. Строка 2340 ОФР «Прочие доходы» за 2025г. составила 3 198 667 тыс. рублей. Наиболее существенными являются доходы:

Статья	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Бонусы поставщиков (основная деятельность)	323 367	1 350 479
Доходы в виде бонусов, скидок поставщиков	2 225 567	272 644
Прочие	649 733	257 979
Итого	**3 198 667**	**1 881 082**

3.19. Строка 2350 ОФР «Прочие расходы» за 2025г. составила 2 106 157 тыс. руб. Наиболее существенными являются расходы:

Статья	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Бонусы поставщиков (основная деятельность)	1 435 860	650 858
Комиссия по факторингу	297 610	120 426
Эквайринг и прочие способы безналичной оплаты от Клиентов	94 140	84 995
Прочие	278 547	190 317
Итого	**2 106 157**	**1 046 596**

Прочие доходы/расходы по однородным сделкам отражаются в Отчёте о финансовых результатах свернуто в случае если выполняются одновременно следующие условия:

1. Доходы и расходы возникают в рамках одного или аналогичного факта деятельности компании.
2. Доходы и расходы от таких операций не являются существенными для характеристики финансового положения компании.
3. Правила бухучета разрешают или не запрещают такое представление. (строка 2340 или 2350 Отчета о финансовых результатах).

3.20. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.: 241 642
Текущий налог на прибыль, тыс. руб. (26 421)
Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.: (9962)
Прочее, тыс. руб.: (0)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.: 205 259

Общество в составе отложенных налоговых активов отразило:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	753	0
Нематериальные активы	427	0
Основные средства	23 063	17 433
Расходы будущих периодов	31 895	35 631
Убытки прошлых лет	50 767	77 188
Арендные обязательства	420 593	431 763
Итого	**527 498**	**562 015**

Общество в составе отложенных налоговых обязательств отразило:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Доходные вложения в материальные ценности	35 874	0
Нематериальные активы	124 130	25 090
Основные средства	319 863	341 702
Проценты по обязательствам	85 115	81 877
Итого	**564 982**	**448 669**

3.21. Обеспечения выданные.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет выданные обеспечения (поручительства, залоги прав, залог долей в УК, недвижимости, товарных знаков, товаров в обороте) в пользу взаимосвязанных лиц (Табличное пояснение 9).

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим обеспечением.

В соответствии с учетной политикой для учета выданных обеспечений, таких как гарантии, поручительства, залоги используется счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Обязательства выданные в виде поручительства, залога по кредитным договорам Заемщика, по которым Заемщик фактически не получил заемные средства (кредитный договор не был исполнен) в учете на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и в пояснениях к бухгалтерской отчетности не отражаются.

При наличии заключения более 1 договора залога на одни и те же объекты недвижимости, доли в УК, товарные знаки, в учете на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и в пояснениях к бухгалтерской отчетности выданное обеспечение отражается однократно (единожды) по наиболее максимальной сумме договора.

Обеспечения выданные в виде поручительства по кредитным договорам, договорам факторинга отражаются в учете на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и в пояснениях к бухгалтерской отчетности в сумме, указанной в договоре без учета фактической задолженности Заемщика по кредитному договору.

В соответствии с вышеуказанными принципами в табличном пояснении 9 пересчитаны показатели по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023г.

По состоянию на конец отчетного года 31.12.2025г. выданные обеспечения обязательств составляет 11 027 881 тыс. руб.

Информация по видам выданных обязательств:

1. Общество выдало обеспечение в виде залога долей в уставных капиталах юридических лиц.

По состоянию на конец отчетного года сумма предоставленного обеспечения по данному виду составила 39 767 тыс. руб.

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-1 от 26.10.2017	99,0
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-7 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-11 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-13 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-15 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-17 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-19 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-21 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-23 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-25 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-27 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-29 от 16.02.2018	2 706,3
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-9 от 16.02.2018	9 899,0
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4092-1 от 26.10.2017	0,009
ИТОГО			**39 767**

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

2. Общество выдало обеспечение в виде залога недвижимости и по состоянию на конец отчетного года состоит из:

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № И-4112-1 от 09.10.2018	326 506

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

3. Общество выдало обеспечение в виде залога товаров в обороте, по состоянию на конец отчетного года сумма обеспечения составила 315 000 тыс. руб.

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Международный банк экономического сотрудничества	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО, ЭРКАФАРМ АО	Договор № ВНКЛ/2910/2023/ДЗТО/1 от 19.12.2023	315 000

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением

4. Общество выдало обеспечение в виде залога прав на товарные знаки, по состоянию на конец отчетного года сумма обеспечения составила 8,9 тыс. руб.

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-3 от 20.02.2018	0,9
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № З-4112-104 от 21.04.2021	8,0

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

5. Общество выдало обеспечение в виде залога залог имущественных прав (требований), по состоянию на конец отчетного года сумма обеспечения составила 367 505 тыс. руб.

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № ИП-4112-7 от 26.07.2019	23 547
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № ИП-4112-8 от 26.07.2019	88 500
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № ИП-4112-6 от 26.07.2019	126 096
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № ИП-4112-5 от 26.07.2019	129 362

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

Общество выдало обеспечение в виде поручительства третьим лицам, по состоянию на конец отчетного года сумма обеспечения составила 9 978 995 тыс. руб.

Кредитор	Заёмщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Сбербанк России ПАО	ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	Договор № П-4112-4 от 26.10.2017	1 046 932
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 3864-1/19-ФА-П-2 от 31.01.2020	1 665 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 4083-1/21-К-П-3 от 10.08.2021	972 062
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 3786-1/19-ФО-БР-П-3 от 11.03.2022	1 665 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 3786-1/19-ФО-БР-П-4 от 11.03.2022	1 665 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 3873-1/19-ФА-П-2 от 11.03.2022	1 665 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 4455-1/24-ФЗ-П-2 от 23.04.2024	500 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 4456-1/24-ФЗ-П-3 от 23.04.2024	500 000
МТС-Банк ПАО	Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	Договор № 4649-1/25-К-П-1 от 06.10.2025	300 000

По состоянию на 31.12.2025 сроки исполнения по договорам не наступили. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этим обеспечением.

3.22. Условные активы.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствовали.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год внесены корректировки в показатели 2024 года: в отдельную строку 4229 «прочие платежи» выделен НДС, уплаченный по инвестиционным операциям с одновременной корректировкой на эту же сумму (4 782 тыс. руб.) строки 4119 «прочие поступления». Выделение НДС в отдельную строку повлекло изменение итоговых строк: 4110 «поступления- всего», 4100 «сальдо денежных потоков от текущих операций», 4220 «платежи-всего», 4200 «сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности».

4. Связанные стороны

Перечень связанных сторон.

За отчетный период и на конец отчетного периода Общество располагает следующими сведениями.

П/п	**Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица**	**Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным**
1	Генеральный директор – Цхондия Тимур Отариевич	Единоличный исполнительный орган
2	Учредитель - АО "УК "ЭРКАФАРМ" – 100%	Юридическое лицо, владеющее долей в Обществе
3	Бенефициар - АО Катрен – 100%	Бенефициар
4	Конечный бенефициар - Конобеев Леонид Валентинович	Конечный бенефициар
5	АО НПК "Катрен"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	ООО "Аптечная сеть "Самсон-Фарма"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	ООО "Вера на Веерной"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	ООО "Камчатское"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	ООО "Краснодарское"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	ООО "Красноярское"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	ООО "Ленинградское-1"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	ООО "Ленинградское-3"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	ООО "Ленинградское"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	ООО "Ленинградское-4"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	ООО "Ленмедснаб-Доктор"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	ООО "Лиговский"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	ООО "Новая аптека+"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	ООО "Планета ТМ"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	ООО "Сибирское-2"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	ООО "Сибирское-3"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	ООО "ТКМ Трейд МП"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
22	ООО "ФАРМВОЛГА"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
23	АО "ЭРКАФАРМ"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

24	ООО "ЭРКАФАРМ Волга"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25	ООО "ЭРКАФАРМ Дальний Восток"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26	ООО "ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
27	ООО "ЭРКАФАРМ Краснодар"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
28	ООО "Эркафарм Нева"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
29	ООО "ЭРКАФАРМ Нижний Новгород"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
30	ООО "ЭРКАФАРМ Поволжье"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
31	ООО "ЭРКАФАРМ Приволжье"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
32	ООО "ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
33	ООО "ЭРКАФАРМ Саратов"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
36	ООО "ЭРКАФАРМ Урал"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
37	ООО "ЭРКАФАРМ Центр"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
38	ООО "ЭРКАФАРМ Черноземье"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
39	ООО "ЭРКАФАРМ Юг"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции между связанными сторонами:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Дебетовый оборот, тыс. руб.	Кредитовый оборот, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.
1	АО НПК "Катрен"	Поступление товара	3 243 252	2 615 543	0	1 263 064
2	АО НПК "Катрен"	% за отсрочку	85 691	79 928	0	2 559
3	АО НПК "Катрен"	Реализация товара	3 209 383	2 914 037	1 079 673	0
4	ООО "Аптечная сеть Самсон-Фарма"	Займ полученный	183 272	140 468	0	1 514
5	ООО "Аптечная сеть Самсон-Фарма"	Поступление товара, ТМЦ, услуг	880 053	1 035 601	0	1 270 358
6	ООО "Аптечная сеть Самсон-Фарма"	Реализация товара, ТМЦ, услуг	537 850	145 467	642 818	0
7	ООО "Вера на Веерной"	Поступление товара, ТМЦ, услуг	4 015	3 932	0	757
8	ООО "Вера на Веерной"	Реализация товара, ТМЦ, услуг	714	726	38	0
9	ООО "Ленинградское -1"	Поступление услуг	2 311	8 770	0	6 461
10	ООО "Ленинградское -3"	Поступление услуг	2 801	7 616	0	4 816
11	ООО "Ленинградское"	Поступление услуг	721	3 135	0	2 414
12	ООО "Ленмедснаб-Доктор"	Поступление услуг	18	36 271	0	36 253
13	ООО "Ленмедснаб-Доктор"	Займ выданный	214 651	43 828	250 944	0
14	ООО "Лиговский"	Поступление услуг	2 894	10 767	0	7 873
15	ООО "Новая аптека+"	Займ выданный	111 789	8 011	103 778	0
16	ООО "Планета ТМ"	Займ выданный	132 694	50 750	92 859	0

17	ООО "Планета ТМ"	Поступление товара, ТМЦ, услуг	92 922	68 661	0	32 586
18	ООО "Планета ТМ"	Реализация товара, ТМЦ, услуг	38 559	49 125	19 976	0
19	ООО "Фармволга"	Займ выданный	7 364	3 128	4 800	0
20	ООО "Фармволга"	Реализация товара, ТМЦ, услуг	523	71 180	0	70 673
21	ООО "ТКМ Трейд МП"	Цессия	842 644	0	0	0
22	ООО "Сибирское-2"	Прочее	2	2	0	0
23	ООО "ЭРКАФАРМ Волга"	Займ выданный	303 549	57 319	263 996	0
24	ООО "ЭРКАФАРМ Волга"	Прочее	99	80	0	0
25	ООО "ЭРКАФАРМ Дальний Восток"	Займ выданный	86 212	87 376	9 978	0
26	ООО "ЭРКАФАРМ Дальний Восток"	Поступление товара, ТМЦ, услуг	214	40 646	0	40 432
27	ООО "ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ"	Поступление услуг	254 105	245 182	0	7 457
28	ООО "ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ"	Прочее	17 803	14 776	0	126
29	ООО "ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ"	Реализация ПО, субаренда, прочее	32 219	51 827	31 200	0
30	ООО"ЭРКАФАРМ Краснодар"	Займ выданный	301 803	36 630	281 162	0
31	ООО"ЭРКАФАРМ Краснодар"	Поставка товара, услуг	14 329	54 386	0	52 069
32	ООО"ЭРКАФАРМ Краснодар"	Реализация товара, услуг	2 679	2 502	178	0
33	ООО "ЭРКАФАРМ Нева"	Поставка товара, услуг	49 518	255 087	0	270 292
34	ООО "ЭРКАФАРМ Нева"	Реализация товара	4 242	2 658	1 584	0
35	ООО "ЭРКАФАРМ Нижний Новгород"	Займ выданный	558 297	1 529	876 908	0
36	ООО "ЭРКАФАРМ Нижний Новгород"	Цессия	0	6 961	20 300	0
37	ООО "ЭРКАФАРМ Поволжье"	Займ выданный	110 927	1 767	177 501	0
38	ООО "ЭРКАФАРМ Поволжье"	Поставка прочее	410	438	0	0
39	ООО "ЭРКАФАРМ Приволжье"	Займ выданный	6 889	0	56 192	0
40	ООО "ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург"	Поступление товара, услуг	75 785	254 735	0	161 388
41	ООО "ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург"	Цессия	138	151	0	14
42	ООО "ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург"	Реализация товара	2 846	3 058	4	0
43	ООО "ЭРКАФАРМ Саратов"	Займ выданный	156 374	24 045	205 679	0
44	ООО "ЭРКАФАРМ Саратов"	Прочее	155	150	0	3
45	ООО "ЭРКАФАРМ Центр"	Займ выданный	289	87	1 008	0
46	ООО "ЭРКАФАРМ Центр"	Прочее	0	28	1 454	0
47	ООО "ЭРКАФАРМ Черноземье"	Поставка прочее	0	30	30	0
48	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Займ полученный	5 513 060	5 920 436	0	820 421
49	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Поступление товара, ТМЦ, услуг, прочее	418 605	1 748 850	0	2 461 639

50	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Цессия	830 290	400 135	430 179	24
51	ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	Реализация товара	121 491	122 480	4 526	0
52	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Поступление товара, услуг,	42 870	161 006	0	160 444
53	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Цессия	0	45 874	17 200	0
54	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Займ выданный	827 271	797 104	369 614	0
55	ООО "ЭРКАФАРМ Сибирь"	Реализация товара	5 313	4 142	1 465	0
56	ООО "ЭРКАФАРМ Урал"	Займ выданный	86 729	14 620	178 185	0
57	ООО "ЭРКАФАРМ Урал"	Поступление услуг	29	5 436	0	5 407
58	ООО "ЭРКАФАРМ Юг"	Займ выданный	226 197	33 459	202 211	0
59	ООО "ЭРКАФАРМ Юг"	Прочее	43	37	0	5
60	АО "УК "ЭРКАФАРМ"	Займ выданный	38 996	85 333	382 030	0
61	АО "УК "ЭРКАФАРМ"	Поступление услуг, прочее	394 028	385 246	30 791	86 266
62	АО "УК "ЭРКАФАРМ"	Реализация прочая	651	10 431	0	0
63	АО "УК "ЭРКАФАРМ"	Цессия	4 500	4 500	268 235	0

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

В отчете о Движении денежных средств бухгалтерской отчетности за 2025г., поступления и выплата в пользу взаимозависимых лиц не выделено, информацию раскрываем в пояснениях.

Наименование показателя	**Код**	**За 2025 г.**
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	**3 212 083**
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	**3 044 478**
Катрен НПК АО	4111	2 538 102
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4111	8 289
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	4111	22
ЭРКАФАРМ Нева ООО	4111	5
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4111	81 299
Вера на Веерной ООО	4111	632
Планета ТМ ООО	4111	43 072
Фармволга ООО	4111	38
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО	4111	185
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	4111	2 173
ЭРКАФАРМ Нева ООО	4111	2 326
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО	4111	2 473
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4111	353 052
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4111	3 633
Эркафарм УК АО	4111	9 150
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	4111	2
ЭРКАФАРМ Поволжье ООО	4111	25
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	**4112**	**96**
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО	4112	96
Прочие поступления	**4119**	**167 509**
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	4119	6 104

ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4119	38 925
ЭРКАФАРМ Центр ООО	4119	24
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4119	54
ТКМ Трейд МП ООО	4119	10 935
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4119	105 263
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4119	1 316
Эркафарм УК АО	4119	4 586
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4119	28
Вера на Веерной ООО	4119	1
Ленинградское -1 ООО	4119	2
Ленинградское -3 ООО	4119	1
Ленинградское-4 ООО	4119	1
Ленмедснаб-Доктор ООО	4119	12
Лиговский ООО	4119	1
Планета ТМ ООО	4119	2
Сибирское-2 ООО	4119	1
Фармволга ООО	4119	30
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО	4119	7
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО	4119	1
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	4119	10
ЭРКАФАРМ Нева ООО	4119	26
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО	4119	25
ЭРКАФАРМ Саратов ООО	4119	3
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4119	109
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4119	38
ЭРКАФАРМ Урал ООО	4119	1
ЭРКАФАРМ Юг ООО	4119	5
Платежи - всего	4120	**3 041 663**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	**2 863 681**
Катрен НПК АО		922 313
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО		771 519
Вера на Веерной ООО		3 521
Ленинградское -1 ООО		2 026
Ленинградское -3 ООО		2 456
Ленинградское ООО		632
Ленинградское-4 ООО		5
Ленмедснаб-Доктор ООО		4
Лиговский ООО		2 538
Планета ТМ ООО		81 491
Сибирское-2 ООО		1
Фармволга ООО		392
ЭРКАФАРМ Волга ООО		87
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО		166
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО		181 793
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО		12 560
ЭРКАФАРМ Нева ООО		43 411

ЭРКАФАРМ Поволжье ООО		359
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО		66 574
ЭРКАФАРМ Саратов ООО		133
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО		362 800
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО		37 568
Эркафарм УК АО		371 249
ЭРКАФАРМ Урал ООО		24
ЭРКАФАРМ Черноземье ООО		26
ЭРКАФАРМ Юг ООО		32
процентов по долговым обязательствам	4123	**177 064**
Катрен НПК АО	4123	82 132
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4123	6 372
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4123	88 560
Прочие платежи	4129	**918**
Катрен НПК АО		239
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО		268
Планета ТМ ООО		16
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО		16
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО		379
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	**273 518**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	**45 075**
ЭРКАФАРМ ДИДЖИТАЛ ООО	4211	45 075
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4211	3 694
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	**42 500**
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО	4213	1 200
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО	4213	22 200
Эркафарм УК АО	4213	19 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	**4214**	**185 943**
Ленмедснаб-Доктор ООО	4214	14 728
Новая аптека+ ООО	4214	8 011
Планета ТМ ООО	4214	4 050
Фармволга ООО	4214	128
ЭРКАФАРМ Волга ООО	4214	10 619
ЭРКАФАРМ Дальний Восток ООО	4214	3 276
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	4214	8 630
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	4214	1 529
ЭРКАФАРМ Поволжье ООО	4214	1 767
ЭРКАФАРМ Приволжье ООО	4214	1 080
ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург ООО	4214	1 777
ЭРКАФАРМ Саратов ООО	4214	12 545
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4214	29 804
Эркафарм УК АО	4214	66 233
ЭРКАФАРМ Урал ООО	4214	12 620
ЭРКАФАРМ Центр ООО	4214	87
ЭРКАФАРМ Юг ООО	4214	9 059

Платежи - всего	**4220**	**1 869 750**
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	**4223**	**1 869 750**
Ленмедснаб-Доктор ООО	4223	169 400
Новая аптека+ ООО	4223	102 900
Планета ТМ ООО	4223	81 250
Фармволга ООО	4223	4 200
ЭРКАФАРМ Волга ООО	4223	244 150
ЭРКАФАРМ Краснодар ООО	4223	263 100
ЭРКАФАРМ Нижний Новгород ООО	4223	483 300
ЭРКАФАРМ Поволжье ООО	4223	95 650
ЭРКАФАРМ Приволжье ООО	4223	2 000
ЭРКАФАРМ Саратов ООО	4223	131 200
ЭРКАФАРМ Сибирь ООО	4223	29 750
ЭРКАФАРМ Урал ООО	4223	71 500
ЭРКАФАРМ Центр ООО	4223	200
ЭРКАФАРМ Юг ООО	4223	191 150
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	**4310**	**5 962 300**
получение кредитов и займов	4311	5 962 300
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4311	134 300
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4311	5 828 000
Платежи - всего	**4320**	**5 601 400**
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	**4323**	**5 601 400**
Аптечная сеть Самсон-Фарма ООО	4323	176 900
ЭРКАФАРМ Северо-Запад ООО	4323	5 424 500

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 - 1 527 247 тыс. руб.

Дивиденды за 2025г. не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в соответствии с требованием п.12 ПБУ 11/2008

В состав управленческого персонала входит генеральный директор.

Информация о краткосрочных размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу, тыс. руб.	
Начислено за 2025г. управленческому персоналу, в том числе:	5 618
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	4 516
Сумма, начисленных страховых взносов	1 102
Начислено за 2024г. управленческому персоналу, в том числе:	4 790
Оплата труда, включая выплаты при увольнении, выплаты по отпускам, премии.	3 694
Сумма, начисленных страховых взносов	1 096

5. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

5.1 В 2025 году, санкции, введенные некоторыми странами мира в 2022 году против России, продолжили свое действие. Существует вероятность введения или ужесточения дальнейших санкций.

Это может иметь отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно

повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Ситуация с поставками лекарств находится на постоянном контроле. Все фармпроизводители продолжают работу на российском рынке, производство и поставки жизненно важных препаратов продолжаются. Сложности с логистикой были из-за «необоснованного ажиотажного спроса», но он уже идет на спад.

5.2. На текущий момент Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество обладает всеми необходимыми ресурсами и профессиональной командой для стабильной работы, сохраняет рынки сбыта, доступность сырья и имеет их альтернативные источники. Общество планирует осуществлять деятельность **непрерывно.** Факторы, **свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства способные существенно повлиять на финансовое положение.

Иные события после отчетной даты, условные обязательства и активы, требующие раскрытия в отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

6. Управление рисками

В процессе-хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В России Продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры., которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество оценив текущую. экономическую ситуацию, включая текущую оценку влияния ограничительных мер оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как не существенное.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Рыночные риски - связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска и является для Общества не существенным.

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные е политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности,

Валютный риск - Общество оказывает услуги, приобретает товары, работы, услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски - представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям е участием ведущих экспертов в данной области.

- Механизм управления рисками:

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Цхондия Т.О.

М. П.

20.03.2026

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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	617 746	(241 636)	280 450	(119 926)	95 909	(76 067)	-	426 053	-	-	-	1 204 323	(221 794)
	За 2024 г.	614 136	(167 094)	23 052	(19 442)	4 742	(79 284)	-	-	-	-	-	617 746	(241 636)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	553 320	(185 354)	10 945	(63 133)	39 116	(71 380)	-	-	-	-	-	501 132	(217 619)
	За 2024 г.	551 272	(121 008)	21 319	(19 272)	4 688	(69 034)	-	-	-	-	-	553 320	(185 354)
из них исключительные права	За 2025 г.	426 499	(160 133)	-	(44 565)	23 767	(42 280)	-	-	-	-	-	381 934	(178 646)
	За 2024 г.	437 517	(121 008)	-	(11 018)	4 098	(43 223)	-	-	-	-	-	426 499	(160 133)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	3 784	(1 467)	2 550	(2 934)	2 934	(2 016)	-	-	-	-	-	3 400	(549)
	За 2024 г.	2 934	-	850	-	-	(1 467)	-	-	-	-	-	3 784	(1 467)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	60 643	(54 815)	266 954	(53 859)	53 859	(2 670)	-	426 053	-	-	-	699 791	(3 626)
	За 2024 г.	59 930	(46 086)	883	(170)	54	(8 783)	-	-	-	-	-	60 643	(54 815)
из них исключительные права	За 2025 г.	60 643	(54 815)	266 954	(53 859)	53 859	(2 670)	-	426 053	-	-	-	699 791	(3 626)
	За 2024 г.	59 930	(46 086)	883	(170)	54	(8 783)	-	-	-	-	-	60 643	(54 815)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	400 420	(149 635)	-	(44 531)	23 753	(39 671)	-	-	-	-	-	355 889	(165 553)
	За 2024 г.	410 929	(112 746)	-	(10 509)	3 678	(40 567)	-	-	-	-	-	400 420	(149 635)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	400 420	(149 635)	-	(44 531)	23 753	(39 671)	-	-	-	-	-	355 889	(165 553)
	За 2024 г.	410 929	(112 746)	-	(10 509)	3 678	(40 567)	-	-	-	-	-	400 420	(149 635)
из них исключительные права	За 2025 г.	400 420	(149 635)	-	(44 531)	23 753	(39 671)	-	-	-	-	-	355 889	(165 553)
	За 2024 г.	410 929	(112 746)	-	(10 509)	3 678	(40 567)	-	-	-	-	-	400 420	(149 635)

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	286 365	376 110	332 609
в том числе: Программы ЭВМ	283 514	367 966	313 575
из них созданные организацией	190 337	250 785	298 183
Лицензии и разрешения	2 851	2 317	2 934
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	5 828	16 100
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	696 164	-	-
в том числе: Другие НМА	696 164	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	233 530	3 097	11 537
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
Наименование показателя	Период	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.	1 846	-	279 438	-	-	(280 450)	834	-
	За 2024 г.	828	-	31 819	-	(7 748)	(23 053)	1 846	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 250	-	1 800	-	-	(2 550)	500	-
	За 2024 г.	-	-	2 100	-	-	(850)	1 250	-
Другие НМА	За 2025 г.	374	-	266 915	-	-	(266 955)	334	-
	За 2024 г.	556	-	1 042	-	(341)	(883)	374	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	222	-	10 723	-	-	(10 945)	-	-
	За 2024 г.	272	-	28 677	-	(7 407)	(21 320)	222	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 754 696	(763 577)	79 360	(1 066 992)	500 906	(86 086)	-	43 798	(29 706)	-	-	810 862	(378 463)
	За 2024 г.	1 635 578	(653 959)	97 830	(46 010)	41 602	(110 460)	-	67 298	(40 760)	-	-	1 754 696	(763 577)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	1 353 477	(605 743)	46 712	(1 035 131)	468 392	(45 271)	-	43 798	(29 706)	-	-	408 856	(212 328)
	За 2024 г.	1 286 426	(533 635)	45 721	(45 968)	37 313	(68 661)	-	67 298	(40 760)	-	-	1 353 477	(605 743)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	180 495	(91 776)	20 455	(18 812)	23 465	(26 289)	-	-	-	-	-	182 138	(94 600)
	За 2024 г.	157 459	(71 790)	23 078	(42)	3 785	(23 771)	-	-	-	-	-	180 495	(91 776)
Офисное оборудование	За 2025 г.	262	(222)	-	-	36	(32)	-	-	-	-	-	262	(218)
	За 2024 г.	262	(190)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	262	(222)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 667	(6 947)	2 102	(6 393)	5 387	(734)	-	-	-	-	-	5 376	(2 294)
	За 2024 г.	3 274	(2 227)	6 393	-	504	(5 224)	-	-	-	-	-	9 667	(6 947)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	162 861	(58 889)	10 091	(6 656)	3 626	(13 760)	-	-	-	-	-	166 296	(69 023)
	За 2024 г.	140 223	(46 117)	22 638	-	-	(12 772)	-	-	-	-	-	162 861	(58 889)
Земельные участки	За 2025 г.	47 934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 934	-
	За 2024 г.	47 934	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 934	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	556 611	-	-	-	-	114 158	-	-	-	670 769	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	556 611	-	-	-	-	114 158	-	-	-	670 769	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 348 446	(1 066 505)	427 065	(404 068)	403 718	(495 356)	-	-	-	2 371 443	(1 158 143)
	За 2024 г.	2 178 873	(768 173)	347 568	(410 095)	175 482	(473 814)	-	-	-	2 348 446	(1 066 505)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	2 348 446	(1 066 505)	410 201	(404 068)	403 718	(488 682)	-	-	-	2 354 579	(1 151 469)
	За 2024 г.	2 172 480	(764 338)	347 568	(171 602)	171 434	(473 601)	-	-	-	2 348 446	(1 066 505)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	16 864	-	-	(6 674)	-	-	-	16 864	(6 674)
	За 2024 г.	6 393	(3 836)	-	(6 392)	4 049	(213)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 597 765	2 225 126	2 344 384
в том числе:			
Здания	1 399 638	2 029 675	2 160 933
Машины и оборудование (кроме офисного)	87 538	88 719	85 669
Офисное оборудование	44	40	72
Транспортные средства	13 272	2 720	3 604
Производственный и хозяйственный инвентарь	97 273	103 972	94 106

Неамортизируемые основные средства - всего	718 703	47 934	47 934
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	47 934	47 934	47 934

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости Здания	670 769	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	807 518	684 203	689 706
в том числе: Основные средства, находящиеся в залоге	807 518	684 203	689 706
из них основные средства, находящиеся в залоге	807 518	684 203	689 706

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	18 033	-	576 170	-	(43)	(592 956)	1 204	-
	За 2024 г.	6 206	-	496 263	-	(2 445)	(481 991)	18 033	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	2 464 273	-	-	-	-	-	-	-	2 464 273	-
	За 2024 г.	2 464 273	-	-	-	-	-	-	-	2 464 273	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	2 464 273	-	-	-	-	-	-	-	2 464 273	-
	За 2024 г.	2 464 273	-	-	-	-	-	-	-	2 464 273	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 511 114	-	2 995 650	(1 168 400)	-	-	-	-	3 338 364	-
	За 2024 г.	-	-	3 466 056	(1 954 942)	-	-	-	-	1 511 114	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 511 114	-	2 995 650	(1 168 400)	-	-	-	-	3 338 364	-
	За 2024 г.	-	-	3 466 056	(1 954 942)	-	-	-	-	1 511 114	-
Итого	За 2025 г.	3 975 387	-	2 995 650	(1 168 400)	-	-	-	-	5 802 637	-
	За 2024 г.	2 464 273	-	3 466 056	(1 954 942)	-	-	-	-	3 975 387	-

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	150 561	150 561	150 561
в том числе: Залог долей в УК	150 561	150 561	150 561
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.	1 561 559	-	12 109 390	(12 126 056)	-	-	X	X	1 544 893	-
	За 2024 г.	1 387 155	-	10 439 455	(10 265 051)	-	-	X	X	1 561 559	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 498	-	42 523	(42 995)	-	-	-	-	4 026	-
	За 2024 г.	2 261	-	46 971	(44 734)	-	-	-	-	4 498	-
Товары	За 2025 г.	1 557 061	-	10 280 080	(10 296 274)	-	-	-	-	1 540 867	-
	За 2024 г.	1 384 894	-	8 724 317	(8 552 150)	-	-	-	-	1 557 061	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 786 787	(1 786 787)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 668 167	(1 668 167)	-	-	-	-	-	-

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	304	1 280	787
в том числе:			
Товары	304	1 280	787
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
Товары в обороте	315 000	315 000	315 000

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 508 641	-	3 301 973	-	(2 839 145)	(11 614)	-	-	3 959 855	-
	За 2024 г.	4 864 475	-	2 112 746	-	(2 285 479)	(1 567)	-	(1 181 534)	3 508 641	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	145 860	-	73 495	-	(38 787)	(6 958)	-	-	173 610	-
	За 2024 г.	157 316	-	52 175	-	(62 628)	(1 003)	-	-	145 860	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 742 219	-	2 354 789	-	(1 629 998)	(1 555)	-	-	2 465 455	-
	За 2024 г.	1 599 800	-	1 707 784	-	(1 565 365)	-	-	-	1 742 219	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 612 710	-	854 537	-	(1 168 592)	(3 101)	-	-	1 295 554	-
	За 2024 г.	1 914 476	-	352 787	-	(653 989)	(564)	-	-	1 612 710	-
Прочая	За 2025 г.	7 852	-	19 152	-	(1 768)	-	-	-	25 239	-
	За 2024 г.	1 192 883	-	-	-	(3 497)	-	-	(1 181 534)	7 852	-
Итого	За 2025 г.	3 508 641	-	3 301 973	-	(2 839 145)	(11 614)	-	X	3 959 855	-
	За 2024 г.	4 864 475	-	2 112 746	-	(2 285 479)	(1 567)	-	X	3 508 641	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 019 217	392 229	-	(512 741)	-	-	898 705
	За 2024 г.	1 579 135	600 402	-	(689 372)	-	(468 636)	1 019 217
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	975 320	392 229	-	(512 741)	-	-	854 808
	За 2024 г.	1 064 290	600 402	-	(689 372)	-	-	975 320
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	43 897	-	-	-	-	-	43 897
	За 2024 г.	514 845	-	-	(2 312)	-	(468 636)	43 897
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 856 999	7 876 236	462	(5 596 331)	(3 945)	-	12 113 421
	За 2024 г.	8 910 342	7 427 475	819	(6 948 985)	(1 288)	468 636	9 856 999
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 353 418	5 532 557	4	(4 582 121)	(3 945)	-	6 299 913
	За 2024 г.	5 164 165	5 089 761	-	(4 899 509)	(999)	-	5 353 418
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 440	13 959	-	(9 592)	-	-	17 807
	За 2024 г.	8 977	9 431	-	(4 740)	(228)	-	13 440
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 148 193	1 762 212	4	(389 503)	-	-	3 520 906
	За 2024 г.	1 264 660	1 361 723	455	(478 584)	(61)	-	2 148 193
Расчеты по аренде	За 2025 г.	424 122	176 485	-	(113 501)	-	-	487 106
	За 2024 г.	427 709	122 997	-	(126 584)	-	-	424 122
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 285 450	-	-	(489 972)	-	-	795 478
	За 2024 г.	-	816 814	-	-	-	468 636	1 285 450
Краткосрочные займы	За 2025 г.	454 296	360 900	-	-	-	-	815 196
	За 2024 г.	1 871 176	-	-	(1 416 880)	-	-	454 296
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 976	3 672	-	(8 782)	-	-	9 866
	За 2024 г.	404	14 572	-	-	-	-	14 976
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107 509	10 963	-	(2 832)	-	-	115 640
	За 2024 г.	123 569	6 622	-	(22 682)	-	-	107 509
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55 554	15 830	-	-	-	-	71 384
	За 2024 г.	49 676	5 878	-	-	-	-	55 554
Прочая	За 2025 г.	41	(342)	454	(28)	-	-	125
	За 2024 г.	6	(323)	364	(6)	-	-	41
Итого	За 2025 г.	10 876 216	8 268 465	462	(6 109 072)	(3 945)	X	13 012 126
	За 2024 г.	10 489 477	8 027 877	819	(7 638 357)	(1 288)	X	10 876 216

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.	76 683	132 545	124 451	1 410	83 367
	За 2024 г.	64 683	123 207	108 796	2 411	76 683
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	76 683	132 545	124 451	1 410	83 367
	За 2024 г.	64 683	123 207	108 796	2 411	76 683

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 027 881	14 784 798	22 282 627

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 032 624	8 372 882
Затраты на оплату труда	1 340 567	1 242 256
Отчисления на социальные нужды	390 700	361 246
Амортизация	656 571	652 429
Прочие затраты	2 910 679	2 710 984
Итого по элементам	15 331 142	13 339 796
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 331 142	13 339 796