Общество с Ограниченной Ответственностью «ФармПрогресс»

141075, Московская обл., г. Королев, ул. Исаева, д. 2А, тел. (495) 363-35-00, доб.147
ИНН/КПП 7706795062 / 501801001

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФармПрогресс», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является исполнительный орган – Генеральный директор ООО «ФармПрогресс» Каграманов Сергей Александрович.

В настоящих пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1.Реквизиты и структура компании, состав участников

- ✓ Краткое наименование - ООО «ФармПрогресс»;
- ✓ ОГРН 1137746443680 от 24.05.2013 г.;
- ✓ ИНН/КПП 7706795062 / 501801001;
- ✓ Учредители – физические лица:

Ф.И.О. учредителя	Размер доли (в процентах)
Каграманов Сергей Александрович (ИНН 772738364659)	38,41
Акимов Михаил Юрьевич (ИНН 771515838984)	29,87
Пышняк Артем Валерьевич (ИНН 772512855817)	10,86
Сагдеев Ильяс Рафаилович (ИНН 772022082244)	0,51
Тихоход Юрий Владимирович (ИНН 362807169196)	4,53
Щербинкина Ольга Васильевна (ИНН 131402623432)	6,86
Янивец Наталья Александровна (ИНН 771909686054)	8,96

✓ Последние изменения, внесенные в регистрационные данные компании, были зарегистрированы 12.12.2024г. в связи с окончанием реорганизации группы компаний 04.12.2025г. в форме присоединения. По Договору о присоединении от 22.07.2024г. реорганизация прошла по следующим юридическим лицам:

- ООО «ФармПрогресс» - правоприемник,
- ООО «АльфаФарм» (ИНН 7708311020) – присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «ГиппоРубер» (ИНН 7751522684) - присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «ЗДОРОВ.ру» (ИНН 7708825604) - присоединяемое к правоприемнику Общество
- ООО «НордФарм» (ИНН 7708311380) - присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «Технофарм» (ИНН 7708284070) - присоединяемое к правоприемнику Общество.

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса, претерпевших изменения в связи с реорганизацией отражена в пункте 7.11. настоящих Пояснений.

✓ Виды осуществляемой в 2025 г. деятельности:

- 94,87% - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73),

- 5,07% - Услуги по маркетингу, рекламе (ОКВЭД 73.1), а также прочая оптовая реализация товаров,
- 0,06% - Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

✓ Структура компании:

- *Головной офис*, адрес регистрации – 141075, Московская область, г. Королев, ул. Исаева, д. 2А;
- *Оптовый склад-УП-(МО)-Подольск:* 142132, Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, д.11А;
- *Офис-УП-(Мск)-Сокольники*: 107140, г. Москва, Леснорядский пер. д. 18, стр. 2;
- *Обособленные подразделения в количестве 119 торговых точек*, не выделенные на отдельный баланс, представляющие собой сеть аптечных пунктов бренда Аптека «ЗДОРОВ.ру».

1.2. Информация об органах управления Общества

Генеральный директор, действующий на основании Устава – Каграманов Сергей Александрович. Также в Обществе в связи с изменениями, внесенными в Устав Общества от 05.11.2024г, зарегистрированными 12.12.2024г организован Совет директоров, состоящий из четырех членов, избранных на 10 лет в составе: Акимов М.Ю., Пышняк А.В., Тихоход Ю.В., Щербинкина О.В.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
1082	1082

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от «23» декабря 2024 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ФармПрогресс» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98г №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенным Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также с применением «Положения об инвентаризации товарных запасов на складах», утвержденным Приказом Генерального директора Общества № 19/0109 от 09.01.2019г.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства, капитальные вложения, объекты аренды

3.1.1. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в полном объеме.

В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины, оборудование и другие средства труда со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственного процесса, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ФармПрогресс» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа ОС	**Срок полезного использования (кол-во лет)**
Здания и сооружения	25-30
Машины и оборудование	5-7
Офисная техника	2-5
Транспортные средства	3-5

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.1.2. Капитальные вложения - отсутствуют.

3.1.3. Объекты аренды учитываются организацией в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Ставка дисконтирования была установлена в размере 11%, исходя из предполагаемой ставки банковского кредита при кредитовании юридических лиц, рассчитанного по следующей формуле:

Ключевая ставка ЦБ РФ, действующая на 31.12.2022г + 3,5 (7,5 + 3,5 = 11%)

Общество приняло решение не проводить увеличение в 2025 году, установленной ранее ставки дисконтирования в связи с отсутствием увеличения нагрузки по выплатам процентных обязательств по имеющимся кредитным договорам. Таким образом, показатель раздела «Основные средства» по стр.1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. «Права пользования активами» составил 2 103 299 тыс. руб.

В течение 2025 года по всем местам осуществляемой деятельности, подлежащей лицензированию (оптовая и розничная торговля фармацевтическими товарами) Общество арендовало нежилые помещения и обеспечивало соблюдение необходимых лицензионных норм, установленных для данных видов деятельности. Также в управленческих целях Обществом арендуются помещения офисного назначения.

3.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При списании запасов:

- ✓ учитываемых на счете 10 «Материалы», в эксплуатацию, реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (*п. 36 ФСБУ 5/2019)*;
- ✓ учитываемых на счете 41 «Товары» при их реализации и/или прочем выбытии их оценка устанавливается по себестоимости каждой единицы запасов.

В связи с тем, что по состоянию на 31.12.2025 г. при поведении инвентаризация запасов, проведена оценка их текущего состояния и тестирование на обесценение, Общество пришло к выводу, что отсутствует моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств и снижение их рыночной стоимости. Признаки обесценения запасов отсутствуют и резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ, а именно:
  - ✓ вклад в уставный капитал присоединенной в результате реорганизации к ООО «ФармПрогресс» компании ООО «ГиппоРубер» в размере доли 50% – 5 000 руб. (дата образования – 30.06.2014г.) был погашен в соответствии с условиями Договора о присоединении от 22.07.2024г.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	0	0	5
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240): депозитные счета	1 687 000	1 260 000	1 201 000

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные актива

В составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов: программное обеспечение	3 002	2026г - 2030г
Расходы будущих периодов: информационные системы	60	2026 г.
Расходы будущих периодов: страхование имущества	1 205	2026г – 2027г
Итого:	**4 267**	

3.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

3.6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Касса организации	134 472
Средства на счетах в рублях	105 662
Переводы в пути	53 583
ИТОГО	**293 717**

3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.8. Резерв по сомнительным долгам

Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Просроченная дебиторская задолженность со сроком более 90 дней с (даты) момента погашения и любая иная дебиторская задолженность, которая, по мнению менеджмента, не будет получена в связи с какими-либо обстоятельствами, попадает в категорию «сомнительная». По сомнительной дебиторской задолженности необходимо проводить анализ возмещаемости на каждую отчетную дату. В случае признания задолженности сомнительной размер резерва создается на полную сумму данной дебиторской задолженности.

Решение о включении какой-либо дебиторской задолженности со сроком менее 90 дней в резерв, по мнению менеджмента, может быть принято на основании следующих причин:

- ✓ компания контрагент имеет финансовые затруднения,

- ✓ компания контрагент не согласна с суммой дебиторской задолженности,
- ✓ и другие причины, ставящие получение денежных средств под сомнение.

В случае если дебиторская задолженность, первоначально классифицированная как сомнительная, была впоследствии погашена, соответствующий ей резерв подлежит восстановлению (сторнированию).

Моментом восстановления резерва является момент погашения (оплаты) дебиторской задолженности.

Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФармПрогресс» и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав внереализационных расходов на основе проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам	
Характер обязательства	Резерв по сомнительным долгам
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2025
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Величина на начало отчетного периода	69 604
Величина на конец отчетного периода	42 130
Сумма, признанная в отчетном периоде	396 572
Сумма, списанная на затраты	424 046

3.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

В отчетном периоде Общество не имело активов и обязательств, выраженных в валюте.

3.10. Займы, кредиты и прочие обязательства

На конец отчетного периода у Общества отсутствует долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам, кредитам.

3.11. Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Доходы от обычной деятельности включают:

- выручка от продажи фармацевтических товаров,
-выручка от оказания услуг по маркетингу.

Прочие доходы включают:

-суммы финансовых премий, бонусов от поставщиков в соответствии с договорами поставок, услуг;

-восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности (торговая и прочая дебиторская задолженность, авансы выданные);

-восстановление резерва под снижение стоимости незавершенного строительства;

-восстановление обесценения внеоборотных активов (основные средства, нематериальные активы);

-восстановление резерва по налоговым проверкам;

-нетто-величина прибыли от выбытия основных средств и нематериальных активов;

-признание отрицательной деловой репутации;

-нетто-величина прибыли от реализации запасов;

-доход по активам, сданным в аренду (за исключением лизинговых компаний);

-прибыль по прощению задолженности бюджету;

-доходы по штрафам, пеням, неустойкам по хозяйственным договорам;

-доходы от списания кредиторской задолженности;

-нетто-величина прибыли от реализации прочих внеоборотных активов;

-нетто-величина прибыли от изменения обменных курсов иностранных валют, включая доходы/(расходы) от продажи валют;

-материальный ущерб;

-возмещения по страховым случаям;

-прочие доходы.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

3.12. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В состав расходов по обычной деятельности включаются:

-материальные расходы по приобретению товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде, а также суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до складов Общества в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением общехозяйственных или управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав общехозяйственных или управленческих расходов включаются:

-расходы на оплату труда персонала, на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы Страховых взносов в СФР, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при осуществлении основной деятельности Общества;

-затраты на приобретение работ и услуг, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями. К принимаемым к расходам работам и услугам относится выполнение отдельных операций, этапов работ, оказание услуг, обеспечивающих надлежащее ведение Обществом деятельности по оптовой торговле фармацевтической продукцией;

-все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Акимов М.Ю., Каграманов С.А., Пышняк А.В., Сагдеев И.Р., Тихоход Ю.В., Щербинкина О.В., Янивец Н.А.	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Каграманов С.А. – Генеральный директор ООО «ФармПрогресс»	Единоличный исполнительный орган
ИП Акимов М.Ю.	Является стороной по договорам аренды помещений, выступая в качестве арендодателя для Общества

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ИП Акимов М.Ю.	Договор аренды помещений №А01/24 от 27.06.2024г. (АП-Молодежная). Услуги по аренде помещения.	9 888	0	Оплата в б/н порядке. Срок оплаты – до 25-го числа за следующий месяц аренды.	-	-
ИП Акимов М.Ю.	Договор аренды помещений №А02/25 от 01.02.2025г. (АП-Алтуфьево). Услуги по аренде помещения.	6 660	0	Оплата в б/н порядке. Срок оплаты – до 25-го числа за следующий месяц аренды.	-	-

4.3. Дивиденды

В течение 2025г по решениям Общего собрания участников компании было осуществлено распределение чистой прибыли Общества за периоды деятельности – 6 мес.2025г и 3 кв. 2025г. путем выплаты дивидендов учредителям - фактическим бенефициарным владельцам по списку ниже. Общая сумма распределенной чистой прибыли составила 600 000 тыс.р., выплачено учредителям 519 556 тыс.р., остаток задолженности перед учредителями на 31.12.2025г. составил 80 444 тыс.руб. Погашение данной задолженности произведено Обществом в 1 кв. 2026 г.

Фактические бенефициарные владельцы – физические лица:
- Каграманов Сергей Александрович (ИНН 772738364659);
- Акимов Михаил Юрьевич (ИНН 771515838984);
- Пышняк Артем Валерьевич (ИНН 772512855817);
- Сагдеев Ильяс Рафаилович ((ИНН 772022082244)
- Тихоход Юрий Владимирович (ИНН 362807169196);
- Щербинкина Ольга Васильевна (ИНН 131402623432);
- Янивец Наталья Александровна (ИНН 771909686054).

4.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должности: Генеральный директор, Главный бухгалтер, Начальник отдела кадров, Заведующий аптечной сетью, Руководители отделов и подразделений, Заместители руководителей отделов и подразделений	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	228 009
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	16 319
Денежные компенсации за неиспользованный отпуск, выплаты по пособиям в отчетном периоде	698
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	35 041
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	73 998
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

5.1. Оценочные обязательства

В связи с отсутствием у Общества:

✓ намерения проводить реструктуризацию компании (объединения, закрытия подразделений),

✓ отсутствия производственной деятельности, предполагающей использование производственного оборудования (основных средств), подлежащего гарантийному ремонту и/или замене,

✓ закупки сырья и материалов для непрерывного осуществления производственной деятельности (отсутствующей у Общества), рыночные цены по которым могут подвергаться значительному колебанию;

✓ исковых судебных заявлений сторонних контрагентов-кредиторов, предполагающих возможность выплаты Обществом определенных сумм по договорам и/или иным претензиям,

✓ необходимости реструктуризации кредитов, займов,

создание оценочных обязательств не производилось.

Также Обществом не создавались резервы по предстоящим отпускам работающего персонала, ввиду несущественности влияния оценочного значения на размер финансового результата на 31.12.2025г.

5.2. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года присутствуют судебные споры с участием Общества и ООО "БЕЛУН КАРГО" ИНН 5017110106. Обществу не известно о требованиях, претензиях иных контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

5.3. Условные активы

Условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.4. Взаимосвязь между оценочным обязательством и условным обязательством, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной деятельности

Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным обязательством не существует.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Расходы по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ФармПрогресс» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете с учетом требований ПБУ 18/02.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» **балансовым методом**.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 1 356 074 750 руб.
- Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: 339 018 689 руб.

В соответствии с установленными параметрами учета и декларацией по налогу на прибыль показатели по Налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности за 2025 год следующие:

Наименование	**2025**	**2024**
Налог на прибыль,	(330 516)	(27 364)
в том числе - Текущий налог на прибыль	(339 019)	(49 516)
- Отложенный налог на прибыль	8 503	22 152

7. Прочие сведения

7.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

7.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

7.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	2025		2024	
	Выручка	Себестоимость проданных товаров	Выручка	Себестоимости проданных товаров
Торговля оптовая фармацевтической продукцией	-	-	17 483 628	17 326 968
Торговля розничная фармацевтической продукцией	25 129 216	22 895 992	3 014 076	2 790 309
Услуги по маркетингу, рекламе, хранению товаров, прочая оптовая торговля	1 358 074	-	1 059 223	29 397
ИТОГО	**26 487 290**	**22 895 992**	**21 556 927**	**20 146 674**

7.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Показатели указаны без взаимозачета по однородным видам операций.

Прочие доходы	2025	2024
Фин.премии к получению (от поставщиков)	1 082 225	721 073
Сдача помещений в субаренду	97 951	64 871
Доходы по выявленным при инвентаризации излишкам ТМЦ, переоценка арендных обязательств	19 911	637
Резервы по сомнительным долгам	424 046	293 000
Реализация прочего имущества	9	4
Возмещение расходов по оформлению кредитов, БГ	27 480	20 663
Списание кредиторской задолженности	2 805	778
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	5 010	74
Прочие внереализационные доходы	181	64
Итого:	**1 659 618**	**1 101 164**

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	353 809	58 957
Расходы по выявленным при инвентаризации недостачам ТМЦ	9 419	1 183
Фин.премии к выплате	-	936 590
Расходы по утилизации лек.средств	485	92
Списание дебиторской задолженности	734	823
Резервы по сомнительным долгам	396 572	301 531
Госпошлины	533	260
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам, налогам, сборам	441	102
Прочие внереализационные расходы	72	404
Итого:	**762 065**	**1 299 942**

7.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Суммы коммерческих расходов, себестоимости проданных товаров отражены в разделе 10 Пояснений, составленных в табличной форме.

Расшифровка строки «Прочие затраты», входящей в раздел Пояснений, представленных в табличной форме 10 «Расходы по обычным видам деятельности»:

Расходы на продажу (Прочие затраты)	**2025 г**	**2024 г**
Аренда помещений (переменная часть)	62 210	19 123
Услуги по охране, ремонту и тех. обслуживанию помещений	57 869	18 864
Информационно-консультационные услуги	72 158	40 407
Транспортно-экспедиционные услуги, грузоперевозка	71 563	52 585
Обслуживание и ремонт ККТ, офисной техники, оборудования	7 910	1 887
Услуги почты, курьера, нотариуса, оформления документации	777	451
Расходы по программному обеспечению	69 080	63 210
Расходы по телефонной связи, сети интернет	15 359	8 762
Аренда жилья для сотрудников	6 861	4 563
Страхование имущества	1 633	288
Прочее	801	2 371
Итого:	**366 221**	**212 511**

7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

7.7. События после отчетной даты

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции РФ в Украине в 1 кв. 2026 года, а также началом 28.02.2026 г. военного конфликта между США, Израилем и Ираном, продолжает сохраняться вероятность существенной волатильности на фондовых, валютных рынках, включая непрогнозируемые колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, повышения ключевой ставки, прерывания логистических цепочек. В отношении ряда юридических и физических лиц продолжаются введения санкций. В настоящее время руководство Общества проводит ежедневный мониторинг состояния фармацевтического рынка России, анализируя возможные варианты влияния сложившихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает данное событие в качестве события, не влияющего на результат деятельности за прошедший отчетный период. Вследствие чего, в период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло корректирующих событий, требующих отражения в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 7/98.

7.8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции РФ в Украине, а также в результате начала 28.02.2026г. военного конфликта между США, Израилем и Ираном произошли значительные колебания на мировом рынке во всех сферах экономики, которые продолжают оказывать свое влияние на мировой и российский фармацевтический рынок в 2025г и в 1 кв.2026г. Также, продолжается процесс импортозамещения и рынок фарм. продукции продолжает смещаться в сторону увеличения наличия препаратов российского производства и/или появлением продукции из списка дружественных РФ стран. При этом основная часть лекарственной продукции не попала

под санкционные пакеты, введенными против России. Таким образом, на фармацевтическом рынке страны произошло насыщение фарм. продукцией в достаточно стабильном объеме, необходимом для удовлетворения спроса населения, договорные отношения с поставщиками вернулись в стабильные рамки, что позволяет однозначно выражать мнение о непрерывности деятельности компании в дальнейшей долгосрочной перспективе.

7.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7.10. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности (согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02).

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

7.11 Реорганизация

Общество провело реорганизацию в 4 квартале 2024 г. и закончило ее 04.12.2024г.

В результате произведенной реорганизации показатель Нераспределенной прибыли в Отчете о финансовых результатах на 31.12.2024г составил 1 169 777 тыс.руб., в том числе увеличившись за счет переданных сумм по финансовому результату присоединившихся Обществ в сумме 619 393 тыс.руб.

Также в соответствии с новым Уставом был увеличен Уставный капитал Общества до 100 тыс.р. (сумма увеличения составила 80 тыс.р.). Данные операции были описаны в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

7.12. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не является эмитентом ценных бумаг.

На отчетную дату у компании присутствуют следующие полученные обеспечения – поручительства по кредитным договорам.

Организация, за которую выдано обеспечение	Организация/Банк в пользу которого предоставлено обеспечение	Вид обеспечения	№, дата договора	Сумма обеспечения	Срок действия договора обеспечения
Каграманов С.А.	ВТБ ПАО	Поручительство по кредитному договору о банковских гарантиях № ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	№ ДП06-ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	1 800 000	С 02.11.2022г по 17.08.2028г
Акимов М.Ю.	ВТБ ПАО	Поручительство по кредитному договору о банковских гарантиях № ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	№ ДП07-ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	1 800 000	С 02.11.2022г по 17.08.2028г

7.13. Организация не учувствует в совместной деятельности согласно Приказу. Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

7.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Отсутствуют.

7.15. Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (94,87% от общей доли выручки) и Услуги по маркетингу, рекламе, хранению товаров и прочей оптовой торговле (5,13% от общей доли

выручки). Более подробная информация о суммах реализованных товаров и услуг и их себестоимости раскрыта в п. 7.3 настоящих пояснений.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

7.16. Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности ООО «ФармПрогресс» в будущем, на дату составления настоящей отчетности не имелось.

Данная отчетность подготовлена и подписана исполнительным органом ООО «ФармПрогресс».

Генеральный директор _____ / Каграманов С.А./

М.П.

«27» Марта 2026 год

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.	198 122	(17 860)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	198 122	(23 675)
	За 2024 г.	198 122	(11 977)	-	-	-	(5 883)	-	-	-	-	-	198 122	(17 860)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	197 707	(17 445)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(23 260)
	За 2024 г.	197 707	(11 630)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(17 445)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	415	(415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(347)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	415	(415)
из них исключительные права	За 2025 г.	415	(415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(347)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	415	(415)

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.	197 707	(17 445)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(23 260)
	За 2024 г.	197 707	(11 630)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(17 445)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	197 707	(17 445)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(23 260)
	За 2024 г.	197 707	(11 630)	-	-	-	(5 815)	-	-	-	-	-	197 707	(17 445)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	174 447	180 262	186 145
в том числе: Программы ЭВМ	174 447	180 262	186 077
из них созданные организацией	174 447	180 262	186 077
Другие НМА	-	-	68
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	62 061	(48 690)	6 489	-	-	(5 511)	-	-	-	-	-	68 550	(54 201)
	За 2024 г.	13 480	(8 276)	48 942	(361)	120	(40 534)	-	-	-	-	-	62 061	(48 690)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34 708	(26 613)	2 553	-	-	(3 173)	-	-	-	-	-	37 261	(29 786)
	За 2024 г.	7 166	(3 773)	27 542	-	-	(22 840)	-	-	-	-	-	34 708	(26 613)
Офисное оборудование	За 2025 г.	9 376	(7 602)	1 746	-	-	(882)	-	-	-	-	-	11 122	(8 484)
	За 2024 г.	5 396	(4 037)	3 980	-	-	(3 565)	-	-	-	-	-	9 376	(7 602)
Транспортные средства	За 2025 г.	762	(82)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	762	(233)
	За 2024 г.	433	(105)	690	(361)	120	(97)	-	-	-	-	-	762	(82)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 047	(13 770)	110	-	-	(210)	-	-	-	-	-	14 157	(13 980)
	За 2024 г.	361	(361)	13 686	-	-	(13 409)	-	-	-	-	-	14 047	(13 770)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 168	(623)	2 080	-	-	(1 095)	-	-	-	-	-	5 248	(1 718)
	За 2024 г.	124	-	3 044	-	-	(623)	-	-	-	-	-	3 168	(623)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 736 174	(1 597 837)	835 971	(319 027)	161 621	(713 603)	-	-	-	4 253 118	(2 149 819)
	За 2024 г.	670 679	(143 655)	3 123 951	(58 456)	5 344	(1 459 526)	-	-	-	3 736 174	(1 597 837)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 736 174	(1 597 837)	835 971	(319 027)	161 621	(713 603)	-	-	-	4 253 118	(2 149 819)
	За 2024 г.	670 679	(143 655)	3 123 951	(58 456)	5 344	(1 459 526)	-	-	-	3 736 174	(1 597 837)

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	2 117 647	2 151 723	532 228
в том числе: Сооружения	-	13	328
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 474	8 095	3 392
Офисное оборудование	2 638	1 774	1 360
Транспортные средства	529	667	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	178	277	-
Другие виды основных средств	2 106 828	2 140 897	527 148
Неамортизируемые основные средства - всего	-	(15)	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Другие виды основных средств	-	(15)	-

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	-	-	-

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.	1 752	-	519 933	-	-	(518 521)	3 164	-
	За 2024 г.	921	-	174 715	-	(460)	(173 424)	1 752	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	770	-	-	(770)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерное, офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель, торговое оборудование	За 2025 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Хозтовары	За 2025 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее оборудование	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 752	-	5 843	-	-	(4 431)	3 164	-
	За 2024 г.	921	-	7 573	-	(460)	(6 282)	1 752	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	512 032	-	-	(512 032)	-	-
	За 2024 г.	-	-	167 142	-	-	(167 142)	-	-
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 приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	3 064 937	-	23 915 724	(23 027 880)	-	-	X / X	3 952 781	-
	За 2024 г.	1 126 990	-	22 154 118	(20 216 171)	-	-	X / X	3 064 937	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	20	-	122 520	(122 512)	-	-	- / -	28	-
	За 2024 г.	339	-	94 467	(95 075)	-	-	289 / -	20	-
Товары	За 2025 г.	3 064 917	-	23 793 204	(22 905 368)	-	-	- / -	3 952 753	-
	За 2024 г.	1 126 651	-	22 059 651	(20 121 096)	-	-	(289) / -	3 064 917	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	506 825	(69 603)	398 213	5 010	(274 886)	(734)	(424 046)	-	634 428	(42 130)
	За 2024 г.	1 671 606	(52 655)	393 920	74	(1 557 952)	(823)	(293 000)	-	506 825	(69 603)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 919	-	12 341	-	(14 279)	(385)	-	-	14 596	-
	За 2024 г.	12 464	-	10 418	-	(5 963)	-	-	-	16 919	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	233 110	(69 603)	301 174	10	(205 162)	(105)	(424 046)	-	329 027	(42 130)
	За 2024 г.	1 625 624	(52 655)	158 886	-	(1 551 391)	(9)	(293 000)	-	233 110	(69 603)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	158 732	-	40 738	-	(14 930)	-	-	-	184 540	-
	За 2024 г.	31 526	-	127 395	-	(29)	(160)	-	-	158 732	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 774	-	40 401	-	(11 924)	-	-	-	51 251	-
	За 2024 г.	15	-	22 759	-	-	-	-	-	22 774	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52 250	-	(3 419)	5 000	(24 313)	-	-	-	36 356	-
	За 2024 г.	1 729	-	54 658	74	(557)	(654)	-	-	52 250	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	-	-	-	(1)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	38	-	13	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22 759	-	-	-	(4 295)	-	-	-	18 464	-
	За 2024 г.	-	-	22 759	-	-	-	-	-	22 759	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	28	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	230	-	108	-	18	(244)	-	-	112	-
	За 2024 г.	182	-	60	-	(12)	-	-	-	230	-
Итого	За 2025 г.	506 825	(69 603)	398 213	5 010	(274 886)	(734)	(424 046)	X	634 428	(42 130)
	За 2024 г.	1 671 606	(52 655)	393 920	74	(1 557 952)	(823)	(293 000)	X	506 825	(69 603)

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	307 803	265 672	202 045	132 442	159 895	107 239
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 596	14 596	16 919	16 919	12 464	12 464
Расчеты с покупателями и заказчиками	269 704	227 573	165 710	96 107	122 326	69 671
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	21 386	21 386	18 897	18 897	13 865	13 866

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 996	1 996	-	-	10 510	10 510
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	121	121	519	519	728	728

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.	528 078	870 240	-	(104 741)	-	-	1 293 576
	За 2024 г.	470 511	119 630	-	(62 064)	-	-	528 077
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	528 077	870 240	-	(104 741)	-	-	1 293 576
	За 2024 г.	470 511	119 630	-	(62 064)	-	-	528 077
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 859 253	4 897 513	54	(4 717 231)	(252)	-	6 039 337
	За 2024 г.	3 827 251	2 760 184	111	(727 389)	(905)	-	5 859 253
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 806 477	4 627 051	52	(3 784 781)	(252)	-	4 648 547
	За 2024 г.	3 702 932	824 014	77	(720 045)	(501)	-	3 806 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 461	4 701	-	(15 092)	-	-	8 070
	За 2024 г.	13 211	12 340	-	(7 090)	-	-	18 461
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 128	1 778	2	(865)	-	-	2 043
	За 2024 г.	537	1 114	14	(537)	-	-	1 128
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	436	(24)	-	(252)	-	-	160
	За 2024 г.	191	215	20	283	(273)	-	436
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 786 080	114 499	-	(886 881)	-	-	1 013 698
	За 2024 г.	90 131	1 696 079	-	(130)	-	-	1 786 080
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40 893	46 930	-	(2 131)	-	-	85 692
	За 2024 г.	2 425	38 468	-	-	-	-	40 893
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	103 672	-	-	(27 229)	-	-	76 443
	За 2024 г.	2 099	101 573	-	-	-	-	103 672
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39 859	1 199	-	-	-	-	41 058
	За 2024 г.	6 423	33 436	-	-	-	-	39 859
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	62 247	20 935	-	-	-	-	83 182
	За 2024 г.	9 302	52 945	-	-	-	-	62 247
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	80 444	-	-	-	-	80 444
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	6 387 331	5 767 753	54	(4 821 972)	(252)	X	7 332 913
	За 2024 г.	4 297 762	2 879 814	111	(789 453)	(905)	X	6 387 330

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	4 643 053	3 827 034	3 717 099
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 633 379	3 805 321	3 702 395
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 674	21 713	14 703
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 792 000	900 000	1 100 000
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	1 792 000	900 000	500 000
СБЕРБАНК РОССИИ КПП 773643001	-	-	350 000
СБЕРБАНК ПАО	-	-	250 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 018 504	20 215 228
Затраты на оплату труда	1 535 820	492 363
Отчисления на социальные нужды	449 054	139 761
Амортизация	724 929	197 668
Прочие затраты	366 221	212 511
Итого по элементам	26 094 528	21 257 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 094 528	21 257 531

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-