

**Ивановское областное государственное
унитарное предприятие
«ФАРМАЦИЯ»
ИНН3729006253 КПП370201001
ОКПО 01967201
153007 г. Иваново
Ул. Генерала Горбатова, д.19
Тел. 59-39-39, факс 59-39-39**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОГУП "ФАРМАЦИЯ"**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской ОГУП за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения ОГУП, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность ОГУП составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что ОГУП 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.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1.Сведения об ОГУП

1.1 Общие сведения

Полное наименование	ИВАНОВСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ФАРМАЦИЯ"
Сокращенное наименование	ОГУП "ФАРМАЦИЯ"
Место нахождения	153007, Ивановская обл, г. Иваново, ул. Генерала Горбатова, дом 19
Почтовый адрес	153007, Ивановская обл, г. Иваново, ул. Генерала Горбатова, дом 19
Телефон	+7(4932) 59-39-32
Web	https://www.ivogup.ru/
Адрес электронной почты	info@ivogup.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	3729006253
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1023700548497
Код ОКПО	01967201
Код ОКТМО	24701000

1.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием ОГУП

Сведения о регистрации юридического лица до 1 июля 2002 года

Дата регистрации 01.11.1991 Регистрационный номер 052 СЕРИЯ 367

Наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года -
Регистрационная палата администрации города Иваново

Сведения о регистрации юридического лица с 1 июля 2002 года

Дата регистрации 10.11.2002 Регистрационный номер 1023700548497

1.3. Уставной капитал

Уставной капитал ОГУП по состоянию на 31.12.2021 г., составляет 1 928 тыс. Руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составляет — 1 872 тыс. Руб.

1.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения, филиалы, представительства по состоянию на 31.12.2025 г.

Обособленное подразделение	КПП
Аптека ОГУП "Фармация" № 25 п. Верхний Ландех	372045004
Аптека ОГУП "Фармация" г. Юрьевец	372045002
Аптека ОГУП "Фармация" г. Приволжск	371931001
Аптека ОГУП "Фармация" г. Заволжск	370345001
Аптека ОГУП "Фармация" г. Южа	370645003
Аптека ОГУП "Фармация" г. Шуя	370045001
Аптека ОГУП "Фармация" г. Плес	370545001
Аптека ОГУП "Фармация" (ДО ОКПБ Богородское)	370245005

1.5. Сведения об органах управления и контроля

1.5.1. Органами управления ОГУП являются:

Единоличный исполнительный орган ОГУП – директор

1.5.2. Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Чистяков Е.В.	Директор	Приказ	01.11.2021	Бессрочный

1.6. Основные виды деятельности

1.6.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	47.73	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
2	46.18.1	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами
3	46.44.2	Торговля оптовая чистящими средствами
4	46.46.1	Торговля оптовая фармацевтической продукцией
5	46.46.2	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в

		медицинских целях
6	47.74	Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
7	47.74.1	Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах
8	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	47.73	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
2	46.18.1	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами
3	46.46.1	Торговля оптовая фармацевтической продукцией
4	46.46.2	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
5	47.74	Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
6	47.74.1	Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах
7	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6.3. Раскрытие информации о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений	Л017-01139-37/00391565	30.06.2020	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	30.06.2020	-
Фармацевтическая деятельность	Л042-01139-37/00263182	15.12.2020	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	15.12.2020	-

1.7. Сведения об аудиторе

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
ООО "КОМ-АУДИТ"	153005, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИВАНОВО, ПР-КТ ШЕРЕТЕВСКИЙ, Д. 72А, КВ. 20	1073702038750	11206043640

1.8. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	43 чел.	46 чел.

1.9 Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся юридическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициар	Резидентство	ИНН
ДЕПАРТАМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ	РФ	3728021266
ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ	РФ	3729010595

1.10 Раскрытие информации о связанных сторонах Общества

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Предприятие раскрывает соответствующую информацию о аффилированных лицах:

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	основания
1	ДЕПАРТАМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ ИВАНОВСКОЙ	153002, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИВАНОВО, ПЕР. ПОГРАНИЧНЫЙ, Д.18 Договор № 02-4074 от 22.07.2003 (земля)	Договор № 02-4074 от 22.07.2003 (земля) Договор № 02-4077 от 22.07.2003 (земля)

	ОБЛАСТИ		Договор № 1 от 13.10.2014 Договор № 1/13 от 09.12.2013 Договор № 13/1 от 23.09.2013 Договор № 15/2021-зу от 11.06.2021 (земля) Договор № 192/2009 от 23.09.2009 (земля) Договор № 38/2005 от 06.04.2005
2	ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ	153000, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИВАНОВО, ПР-КТ ШЕРЕМЕТЕВСКИЙ, Д. 1	Задолженность перед Департаментом ДЗО за 2025 год отсутствует.
3	Чистяков Евгений Вячеславович	РОССИЯ, 153000, Ивановская область, г Иваново, ул Пророкова, д. 56	Иных выплат кроме заработной платы не начислялось и не выплачивалось.

На конец отчётного 2025 г. имеется кредиторская задолженность перед Департаментом управления имуществом Ивановской области в сумме 183 727 рублей..

2. Основные элементы учетной политики организации

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах обязательному раскрытию подлежат способы ведения бухгалтерского учета по тем счетам учета, которые имеют место в организации.

Подлежат обязательному раскрытию способы ведения бухгалтерского учета, предполагающие вариативность и способы ведения бухгалтерского учета, не поименованные в соответствующих ФСБУ и устанавливаемые организацией самостоятельно.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определенная

Приказом от 31.12.2024 г. № УП1.

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политики ОГУП. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г. №55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью ОГУП.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденный Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от 16.05.2016)

2.3. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, 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).

2.3.3. Несущественные активы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости несущественных объектов основных средств для единовременного включения в расходы определяется способом ([п. 4](#) ПБУ 1/2008, [п. 5](#) ФСБУ 6/2020):

2.3.4. Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

2.3.5. Правила оценки основных средств после признания

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете двумя из способами:

по первоначальной стоимости;

по переоцененной стоимости.

Переоценка производится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

2.3.6. Способ начисления амортизации.

Способы начисления амортизации в бухгалтерском учете такие ([п. п. 35, 36](#) ФСБУ 6/2020):

В организации применяется линейный способ начисления амортизации.

2.3.7. Периодичность начисления амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3.8. Способы определения ликвидационной стоимости

Ликвидационная стоимость определяется как возможная цена реализации металлолома, полученного при демонтаже

2.3.9. Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» равняется 8,7%.

2.3.10. Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Организацией применяется ретроспективный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта

2.4. Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП)

Списание дооценки при переклассификации в ДАП основного средства, которое ранее подвергалось переоценке производится на момент перевода основного средства в долгосрочные активы к продаже.

2.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.5.1. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, можно списывать в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов ([п. 2](#) ФСБУ 5/2019, [п. п. 5, 16](#) ПБУ 10/99).

В состав таких активов включаются:

- канцтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- и пр.

2.5.2. Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (*Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019*).

2.5.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (*Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008*).

2.5.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации. (*Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02*)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (*Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019*).

2.5.5. Бухгалтерский учет специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования (спец оснастки), а также спецодежды ведется в Обществе в соответствии с локальным актом организации «Методические рекомендации по

бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования (спец оснастки) и специальной одежды.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.5.6. Товары отражаются в бухгалтерском учете по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок) на счете 42 «Торговая наценка».

2.5.7. К прямым затратам относятся:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве;
- расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

2.5.8. При поступлении запасов, приобретенных на условиях длительной отсрочки (рассрочки) платежа в целях применения ФСБУ 5/2019 длительной, считается отсрочка (рассрочка) платежа, превышающая 12 месяцев. При приобретении запасов с отсрочкой платежа их стоимость на условиях немедленной оплаты определяется по формуле для расчета приведенной (дисконтированной) стоимости кредиторской задолженности ([пп. 2 п. 5](#) Рекомендации Р-10/2010 КпР "Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей", [Рекомендация](#) Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования")

2.5.9. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: *пп. "б" п. 36, п. 39* ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения запасов (Способ ФИФО).

2.5.10. Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

2.6. Учет доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от

27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

2.6.1. В соответствии с ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5) признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды по договору аренды признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

2.6.2. В соответствии с ПБУ 9/99 (п. 13) признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления принимается по мере готовности работ, услуг, продукции.

2.6.3. Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018)

2.6.4. Бухгалтерский учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022)

2.6.5. Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018 равняется 8,7%. Организация самостоятельно определяет и обосновывает ставку дисконтирования.

2.7. Учет капитальных вложений

2.7.1. Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в первой бухгалтерской отчетности. ФСБУ 26/2020 допускает отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ретроспективным способом.

2.8. Формирование резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.8.1 Частота формирования оценочного обязательства на оплату отпусков ежемесячно (последнее число месяца).

2.8.2. Способы формирования оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

3. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации", незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Арендованное имущество» и авансы поставщикам, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Согласно разъяснениям Минфина России при выдаче авансов и предварительной оплаты в счет оплаты работ, услуг и пр., которые связаны со строительством объектов основных средств, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в бухгалтерском балансе в [разд. I](#) "Внеоборотные активы" независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) ([Письмо](#) Минфина России от 11.04.2011 N 07-02-06/42).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	6 694	8 850	8 168
Оборудование к установке	208	208	208
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	6902	9 058	8 376

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период):

Номер и наименование балансового счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
10.03 «Топливо»	4	5	0
41 «Товары»	9 076	9 838	5 494

На забалансовых счетах отражены следующие запасы:

Номер и наименование забалансового счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	1 327 841	1 116 656	839 070
006 «Бланки строгой отчетности»	13	4	8
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»	10 162	8 894	8 311

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 371 тыс. рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики — 344 тыс. рублей;
- задолженность бюджета — 168 тыс. рублей;
- задолженность сотрудников — 4 тыс. рублей;
- задолженность с различными дебиторами и кредиторами — 9 610 тыс. рублей;
- предоплата поставщикам и подрядчикам — 245 тыс. рублей.

Организация имеет сомнительную задолженность — 26 тыс. рублей.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По [строке](#) 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
50.01 «Касса организации»	387	279	28
50.02 «Операционная касса»	143	74	117
51 «Расчетные счета»	1 800	8 771	10 471
57 «Переводы в пути»	7	3	1

7. Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)
По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала (складочного капитала, уставного фонда) организации.
Уставной капитал ОГУП по состоянию на 31.12.2021 г., составляет 1 928 тыс. Руб.
Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составляет — 1 872 тыс. Руб.

8. Прочие обязательства

По [строке](#) 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после [отчетной даты](#) ([п. 19](#) ПБУ 4/99).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
76 .07.1«Арендные обязательства»	732	766	1 840

9. Кредиторская задолженность

По [строке](#) 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации ([п. 19](#) ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после [отчетной даты](#).

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 685 тысяч рублей, в том числе:

перед поставщиками — 518 тыс. рублей;

задолженность по оплате труда — 0 тыс. рублей;

задолженность перед бюджетом и фондами — 1 241 тыс. рублей;

задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами — 2 854 тыс. рублей;

авансы, полученные от покупателей и заказчиков — 72 тыс. рублей.

10. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка

По [строке](#) 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией ([п. 18](#) ПБУ 9/99, [п. 27](#) ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аренда помещения	5 272	4 669
2	Госконтракты	53 056	52 259
3	Розничная торговля (аптеки)	15 007	9 628
4	Товары (коммерция)	20 187	16 889
5	Транспортные услуги	267	150

6	Уничтожение нарк ср-в	430	300
7	Металлолом	0	0
8	Услуга по упаковке соли	0	23
	Итого – стр. 2110	89 737	83 898

10.2. Себестоимость продаж

По [строке](#) 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг ([п. п. 9, 21](#) ПБУ 10/99).

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Розничная торговля (аптеки)	11 152	4 802
2	Товары (коммерция)	16 029	13 851
3	Транспортные услуги	8 377	8 605
	Итого – стр. 2120	35 558	27 258

10.3. Коммерческие расходы

По [строке](#) 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) ([п. п. 5, 7, 21](#) ПБУ 10/99).

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Коммерческие расходы	40 930	41 074
	Итого – стр. 2210	40 930	41 074

10.4. Управленческие расходы

По [строке](#) 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией ([п. п. 5, 7, 21](#) ПБУ 10/99).

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Управленческие расходы	16 043	13 712
	Итого – стр. 2220	16 043	13 712

10.5. Прочие доходы

По [строке](#) 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках ([п. 18](#) ПБУ 9/99).

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Продажа ОС	6 760	113
2	Резервы по сомнительным долгам	83	52
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	530	0
4	Прочие внереализационные доходы	1 941	11 066
	Итого – стр. 2340	9 314	11 231

10.5. Прочие расходы

По [строке](#) 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается

информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее ([п. 21](#) ПБУ 10/99).

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Резервы по сомнительным долгам	94	56
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0
3	Расходы на услуги банков	322	188
4	Списание по акту товар с истекшим сроком годности	0	0
5	Прочие внереализационные расходы	343	789
	Итого – стр. 2350	759	963

10.6. Налог на прибыль

Показатель [строки](#) 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей [строк 2411](#) "Текущий налог на прибыль" и [2412](#) "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	5 451	11 955
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 050)	(1 009)
3	Постоянный налоговый доход (расход)		
4	Корректировка отложенного налога		
5	Итого Расходы по налогу на прибыль		
6	Изменение отложенных налоговых обязательств		
7	Изменение отложенных налоговых активов		
8	Всего Отложенный налог на прибыль		
9	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации		
10	Итого Расходы по налогу на прибыль	4 401	10 946

11. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В соответствии с трудовыми договорами и локальными нормативными актами о премировании и материальном стимулировании сотрудников в 2025 году в пользу основного управленческого персонала начислены вознаграждения в сумме 1 942 тыс. руб., налоги с ФОТ 593 тыс. руб. Предприятие не предоставляло займов основному управленческому персоналу.

12. Сведения о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

13. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

14. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность за отчетный 2025 год:

- на дату представления информации Предприятие не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- в указанный период времени не имели мест крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- распространение коронавирусной инфекции, проведение СВО и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учета и формирование бухгалтерской отчетности организации; на дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

15. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственной помощи.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Событий прекращаемой деятельности в 2025 году не имеется. Предприятие не имеет просроченной налоговой задолженности перед бюджетом, последовательно развивает свой бизнес, увеличивает выручку и не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Организация намерена продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты».

Оценка финансового состояния на перспективу является удовлетворительной.

17. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

Предприятие в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

Предприятием не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;

- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги.

- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Предприятия или не учитываемые надлежащим образом.

- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 год со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор _____/Чистяков Е.В./

Главный бухгалтер _____/Каргаева Н.А./

25.03.2025 год