Общество с ограниченной ответственностью
ЙОТТА-ФАРМ
690090, г. Владивосток, а/я 104
Телефон: 8 (423) 2-605-705; 8 (4234) 26-90-31; 8 (4234) 26-90-06; 8 800 770-08-04.
info@yotta-pharm.ru, www.yotta-pharm.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «Йотта-Фарм»

за 2025 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 4
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 9
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
6. ЗАПАСЫ 11
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 11
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 11
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12
12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 13
12.1 События после отчетной даты 13
12.2 Информация о связанных сторонах 14
12.3 Состояние чистых активов 17
12.4 Информация о долях в уставном каптале. 17
12.5 Капитал 17
12.6 Денежные средства 17
12.7 Расчеты по налогу на прибыль 17
12.8 Существенные ошибки прошлых периодов. 18

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 В отчетном году Организация осуществляла следующие основные виды экономической деятельности:

Код ОКВЭД	Наименование
46.18.11	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле изделиями, применяемых в медицинских целях

1.2 Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензией.

Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия
Фармацевтическая деятельность	Л042-00110-77/00284792	Бессрочная

1.3 Организация имеет обособленные подразделения:

Наименование	Адрес места нахождения	Дата регистрации
Обособленное подразделение КПП 381045001	664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, ул. 184, офис 111.	01.07.2015
Обособленное подразделение КПП 540445001	630087, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д.165, 3 этаж.	01.07.2015
Обособленное подразделение КПП 251145002	692525, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Советская д. 149 2 этаж.	01.09.2021
Обособленное подразделение КПП 251145003	692515, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Новониколькое шоссе, зд. 8/2.	01.10.2021
Обособленное подразделение КПП 775145001	108809, г. Москва, п. Марушкинское, кв-л. 63, двлд. 1, стр. 1, офис №222 в Административно-складское здание №2 корпус 5	01.07.2021
Обособленное подразделение КПП 773445001	123182, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Авиационная, д. 77, к. 2, помещ. 92/1	03.07.2023

1.4 Организация является субъектом малого предпринимательства.

1.5 Среднесписочная численность сотрудников составила:

На 31.12.2025 (2025 г.)	На 31.12.2024 (2024 г.)	На 31.12.2023 (2023 г.)
81	80	77

1.6 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Сердюк Елена Викторовна.

1.7 Совет директоров не предусмотрен Уставом Организации.

1.8 Контроль финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется ревизионной комиссией.

Председатель: Ведущий юрисконсульт – Шустова Полина Владимировна;

Члены комиссии: Экономист - Киселева Александра Анатольевна,

Старший офис-менеджер - Бородкина Светлана Александровна.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Общие положения

2.1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №109 от 28.12. 2024 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1.2 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) и осуществляет формирование бухгалтерской отчетности с использованием компьютерной техники и программы 1С: ERP Управление предприятием 2. При отсутствии какого-либо показателя из перечисленных в статьях 9, 26, 34, 38 ФСБУ 4/2023, а также в табличной части пояснений, в случае технической невозможности исключения строк с отсутствующей информацией из форм бухгалтерской отчетности, в соответствующих строках проставляется прочерк.

2.1.3 Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией на основании заключенного договора

2.1.4 Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет 5 и более процентов.

2.1.6 Организация раскрывает в пояснениях показатели баланса, имеющие существенный характер в структуре баланса (составляющие 5 и более % к валюте баланса).

2.1.7 Вступление в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 изменило структуру раскрытия отдельных показателей прошлых периодов, однако не привело к изменению оценки статей баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1.8 Организация, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи», ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда», ПБУ 24/2011 «Учёт затрат на освоение природных ресурсов».

2.1.9 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 **Нематериальные активы.**

2.2.1 При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», приказ Минфина России от 30.02.2022 г. № 86н.

2.2.2 Организация не применяет ФСБУ 14/2022 к активам с признаками НМА стоимостью менее 100 тыс. рублей, если такие активы в совокупности не носят существенного характера (составляют менее 5 % активов баланса). Затраты на приобретение указанных активов являются расходами периода после завершения капитальных вложений в них. Для контроля за наличием и движением малоценных НМА организован учет на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы малоценные».

2.2.3 Классификация по группам НМА не применяется в связи с однородностью объектов.

2.2.4 НМА в организации учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

2.2.5 Срок полезного использования НМА определяется как период, в течение которого объект НМА будет приносить экономические выгоды.

2.2.6 Амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объектов.

2.2.7 Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям использования НМА и при необходимости пересматриваются при проведении инвентаризации на конец каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об изменении элементов амортизации.

2.2.8 Проверка НМА на обесценение производится на конец каждого отчетного года при проведении инвентаризации.

2.3 **Основные средства и права пользования активами.**

2.3.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в разрезе МОЛ и объектов.

2.3.2 Основные средства Организация классифицирует по видам и группам:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Арендованные нежилые помещения;
- Другие виды основных средств.

2.3.3 Все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости, последующая переоценка не производится.

2.3.4 Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве самостоятельных инвентарных объектов признаются части основного средства, если одновременно выполняются условия:

- в технических документах предусмотрено, что некоторые части объекта подлежат регулярной замене;
- стоимость части объекта существенна по отношению к стоимости объекта в целом;
- срок использования части объекта существенно ниже срока полезного использования объекта в целом.

Существенными затратами на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств, которые учитываются в качестве самостоятельного инвентарного объекта, признаются затраты в сумме, не менее 50 % первоначальной оценки объекта.

2.3.5 Элементы амортизации устанавливаются комиссионно при принятии объектов к учету и пересматриваются на конец отчетного периода, а также по мере необходимости.

2.3.6 Организация проводит проверку основных средств на обесценение на 31 декабря отчетного года, либо при наступлении события, в результате которого балансовая стоимость становится выше справедливой стоимости.

2.3.7 Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.3.8 Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии объекта к учету в зависимости от вида и группы основного средства исходя из критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется как период, в течение которого объект способен приносить экономические выгоды.

2.3.9 Учет объектов аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», приказ МФ РФ от 16.10.2018 № 208н. Право пользования активом признается по фактической стоимости, обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной будущей стоимости арендных платежей, исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения заемных средств на сопоставимых условиях. Если договор аренды заключен на 11 месяцев с условием пролонгации на неопределенный срок, то при определении срока аренды учитываются намерения и возможности сторон продолжать отношения.

2.3.10 Не признается право пользования активом и обязательство по аренде при заключении краткосрочных договоров аренды (на срок менее 12 месяцев), договоров аренды на предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды, а предметы аренды учитываются за балансом.

2.3.11 При дисконтировании будущих арендных платежей по договорам аренды используется ставка, по которой Общество привлекает или может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.3.12 Неотделимые улучшения в объекты аренды, отвечающие признакам, установленным ФСБУ 26/2020, признаются отдельными объектами основных средств.

2.3.13 В бухгалтерском балансе активы в форме права пользования включаются в ту же статью, по которой отражались бы соответствующие базовые активы, если бы они находились в

собственности. Обязательства по аренде отражаются в прочих обязательствах с раскрытием информации в пояснении.

2.4 **Запасы.**

2.4.1 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.4.2 Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

2.4.3 Единицей учета запасов Организация устанавливает номенклатурный номер (дополняется реквизитом «характеристика номенклатуры»).

2.4.4 При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.4.5 Организация формирует резерв под обесценение запасов с периодичностью один раз в год, на дату окончания года при наличии превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж.

2.4.6. Организация, осуществляя торговую деятельность, включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

2.5 **Финансовые вложения**

2.5.1 Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений, способных приносить экономические выгоды (доходы) в будущем, при наличии надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование прав у организации на финансовые вложения, а также, переход к организации финансовых рисков.

2.5.2 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (выданные займы и т.п.). Учет ведется в разрезе организаций-заемщиков и договорам.

2.5.3 При выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.5.4 Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверяются на обесценение на конец финансового года. Резерв под обесценение формируется по результатам инвентаризации при наличии признаков обесценения.

2.5.5 В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных активов в зависимости от намерения получать доходы более или менее года.

2.5.6 Высоколиквидные финансовые вложения относятся к денежным эквивалентам, если они легко могут быть обращены в денежные средства и не подвержены значительному риску изменения стоимости: депозиты до востребования, депозиты сроком до 3-х месяцев, депозиты с правом досрочного истребования денежных средств.

2.6 **Расходы будущих периодов**

2.6.1 Расходы, признанные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

В составе РБП учитываются: банковские гарантии, права использования программ, права участия в торгах.

2.6.2 Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

2.6.3 Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в балансе как краткосрочные по строке прочие оборотные активы.

2.6.4 Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества, работников отражаются в оборотных активах по строке работников отражаются в оборотных активах по строке дебиторская задолженность.

2.7 Доходы и расходы

2.7.1 Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации». В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от основной деятельности, остальные доходы относятся к прочим.

2.7.2 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с приобретением товаров, расходы, связанные с комиссионной продажей товаров, расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров) – коммерческие расходы, управленческие расходы и др. Остальные расходы признаются прочими.

2.8 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.8.1 Организация ведет учет оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует следующие виды оценочных обязательств:

- в связи с предстоящей выплатой отпускных;
- по претензиям, судебным искам.
- по расходам прошлых лет.
- премиям покупателям.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных формируются ежемесячно. Норматив отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Предполагаемые суммы расходов на оплату отпусков и расходов на оплату труда определяются на основании данных за прошлый год, предшествующий отчетному. В конце года величина оценочного обязательства (резерва) уточняется посредством проведения инвентаризации. Остальные виды оценочных обязательств формируются на конец отчетного года.

2.8.2 Организация создает оценочные резервы, которые регулируются ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение основных средств.

В бухгалтерском балансе стоимость активов отражается за вычетом резервов. Начисляются резервы за счет прочих расходов организации.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец отчетного года. Величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния должника, оценки вероятного погашения задолженности. Остальные резервы формируются на конец отчетного года.

2.9 **Расчеты по налогу на прибыль**

2.9.1 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», приказ МФ РФ от 19.11.2022 № 114н. Применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц по каждому виду активов и обязательств. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

2.10 **Денежные средства.**

2.10.1 Организация относит к денежным эквивалентам депозиты «до востребования», краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1 Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице 3.1.

3.2 Амортизируемые нематериальные активы отражены в таблице 3.3.

3.3 Объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

3.4 НМА, по которым определяется ликвидационная стоимость, отсутствуют. Амортизация по объектам начисляется линейным способом. По итогам инвентаризации НМА.

3.5 По результатам инвентаризации НМА признаков обесценения не выявлено и элементы амортизации нематериальных активов не пересматривались.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1 Наличие и движение основных средств отражено в таблице 4.1.

4.2 Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 4.2.

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства приведены в таблице 4.3.

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

4.5 Организация не проводила переоценку основных средств, все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.6 При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений в основные средства признаков обесценения не установлено.

4.7 По всем объектам основных средств в отчетном периоде, как и в предыдущем, применялся линейный способ начисления амортизации.

4.8 По итогам инвентаризации основных средств элементы амортизации не пересматривались.

4.9 Общество осуществляет хозяйственную деятельность с использованием арендованного имущества:

Арендодатель, реквизиты договора	Срок аренды	Объект аренды	Сумма ежемесячной платы, руб.	Назначение объекта аренды в деятельности организации	Наличие капитальных вложений в объект аренды	
					да/нет	сумма на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ДИЗАР» Договор нежилых помещений №01–08 от 15.07.2025	до 30.06.2026 11 месяцев	г. Владивосток, ул. Алеутская, д 11, оф. 1027, 1028,1016,1018, 1020,1008	158 949,00	Нежилое помещение для осуществления уставной деятельности	нет	-
ИП Вижик Д.А. Договор аренды нежилых помещений №1 от 28.05.2021	до 31.12.2030	г. Уссурийск, ул. Советская, д.149, 2 этаж	88 234,79	Нежилое помещение для осуществления уставной деятельности	нет	-
ИП Горблянский Д.В. Договор аренды нежилых помещений №1 от 28.05.2021	до 31.12.2030	г. Уссурийск, ул. Советская, д149, 2 этаж	88 234,79	Нежилое помещение для осуществления уставной деятельности	нет	-
ИП Тамурко Н.В. Договор аренды нежилого помещения №311	с 24.11.2025 на 11 месяцев с автоматической пролонгацией	г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 165, 3 этаж №13	21 500,00	Нежилое помещение для использования под офис	нет	-
ООО «Примафарм» Договор аренды нежилого помещения №010524-ЙФ от 01.05.2024г.	до 01.05.2024 11 месяцев с автоматической пролонгацией	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Авиационная, д.77. к.2 помещ.92/1	18 750,00	Нежилое помещение для использования под офис	нет	-
ООО «Интер-С Внуково» Договор субаренды офисного помещения № РМ-01-03/2025 от 01.03.2025г.	до 31.01.2026 11 месяцев	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, кв-л 63, д. 1, стр. 1.	30 193,00	Нежилое помещение для профессиональной деятельности	нет	-
ИП Пуния В.С.№ 03/2025-ПВС от 03.02.2025	ИП Пуния № 03/2025-ПВС от 03.02.2025	г. Иркутск, ул. Розы Люксембург 184, (АКБ № 2) офис 418	14 251,47	Нежилое помещение для использования в качестве служебного	нет	-

4.10 В качестве прав пользования активами признаны все указанные предметы аренды и Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. Учет объектов ведется за балансом в размере арендных платежей.

4.11 Арендные платежи учитываются ежемесячно в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с условиями договоров.

4.12 Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили 2761 тыс. рублей, отражены в составе прочих расходов.

4.13 Общество не осуществляло неотделимые улучшения в арендованное имущество.

4.14 Какие-либо ограничения использования предметов аренды договорами не установлены.

4.15 Права пользования активами отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

4.16 Обязательства по аренде отражены в составе долгосрочных и расшифрованы в таблице 8.1.

4.17 В отчете о движении денежных средств арендные платежи отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

4.18 Фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде пересматривались в связи с увеличением арендной платы и срока аренды.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1 Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблице 5.1.

5.2 При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

5.3 По итогам инвентаризации финансовых вложений не выявлено признаков их обесценения. Резерв под обесценение не формировался.

6. ЗАПАСЫ

6.1 Наличие и движение запасов отражено в таблице № 6.1

6.2 Восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов произошло в связи с реализацией и списанием запасов, по которым был создан резерв.

6.3 Для расчета себестоимости запасов, имеющих сходные свойства и характер использования, последовательно применяется способ ФИФО, которые в отчетном году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1.

7.2 Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 7.2

7.3 По итогам инвентаризации расчетов не выявлена сомнительная задолженность, соответственно, резерв сомнительных долгов не начислен.

7.4 Информация по срокам погашения дебиторской задолженности после отчетной даты представлена в таблице:

Сроки погашения после отчетной даты, дней согласно условиям договоров	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025**
менее 90 дней	364 666
91-180	121 833
181-270	61 626
271-365	4 609
более 365 дней	

7.5 В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражается в т. ч. сальдо единого налогового счета в сумме, согласованной с ИФНС - 5457 тыс. рублей, в таблице 7.1 отражено в составе показателя «Расчеты по ЕНС».

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в таблице 8.1.

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отражены в таблице 8.2.

8.3 Оценочные обязательства отражены в таблице 8.3.

8.4 Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

8.5 Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.

8.6 Организация имеет условные обязательства в форме поручений, выданных третьим лицам по обязательствам других организаций, являющихся связанными сторонами. Организация считает маловероятным уменьшение экономических выгод вследствие условных обязательств.

Наименование кредитной организации и (или) займодавца	Клиент / Заемщик / Лизингополучатель	Номер договора	Сумма кредиторской задолженности по кредитам и займам, с учетом процентов на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Дата погашения обязательства	Обеспечение: залог, поручительство
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Фармасинтез-Медтех"	ДП7-ГСГ24/IRBR/1221 от 03.12.2024	1 127 500	17.02.2030	Генеральное соглашение о выдаче гарантий № ГСГ24/IRBR/1221 от 17.10.2024
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Фармасинтез-Биокапитал"	ДП9-ГСГ25/IRBR/1287 от 13.03.2025	493 500	27.02.2030	Генеральное соглашение о выдаче гарантий № ГСГ25/IRBR/1287 от 24.01.2025
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ИСТ-ФАРМ"	ДП8-ЦУ-775007/2023/00021 от 12.05.2023	267 967	01.03.2029	Кредитное соглашение № КС-ЦУ-775007/2023/00021 от 02.03.2023
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Фармасинтез-Тюмень"	ДП7-ЦУ-775007/2023/00030 от 08.06.2023	93 874	17.04.2029	Кредитное соглашение № КС-ЦУ-775007/2023/00030 от 18.04.2023
Банк ВТБ (ПАО)	АО "Фармасинтез-Норд"	СБО/402724-019441-П04 от 05.04.2024	2 203 582	18.01.2030	Соглашение о порядке заключения кредитных сделок № СБО/402724-019441 от 19.01.2024
Банк ГПБ (АО)	АО "Фармасинтез"	3424-002-2022-ГС/П-6 от 27.04.2024	231 956	27.02.2030	Генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита № 3424-002-2022-ГС от 27.02.2024

10.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1 Доходы по обычным видам деятельности составили:

(тыс. руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Комиссионное вознаграждение	738 083	635 107
Продажа лекарственных средств	168 289	230 889
ИТОГО:	**906 372**	**865 996**

Все доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получены от основного вида деятельности. Показатели иной выручки не являются существенными.

10.2 Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 10.

10.3 Виды прочих доходов, отраженных в строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Премии, бонусы поставщиков	609	828
Штрафы, пени, неустойки по договорам	2 284	1 015
Возврат госпошлины, судебных расходов	136	19
Прекращение договоров аренды	34	268
Доходы от оказания услуг	7	6
Прочие доходы	5	314
ИТОГО:	**3 075**	**2 450**

10.4 Виды прочих расходов, отраженных в строке 2350 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Премии покупателям	136 877	119 099
Госпошлины	447	137
Резерв под предстоящие расходы		15 048
Безвозмездная передача имущества	9 173	4 907
Расходы на услуги банков	2 310	1 718
Проценты по арендному обязательству	2 761	1 762
Штрафы, пени, неустойки по договорам	2 573	1 602
Списание по причине порчи, боя	1 487	377
Списание по истечению срока годности	651	1 526
Расходы по утилизации	348	295
Резерв под снижение стоимости товаров	78	110
Прочие расходы	1 647	2 473
ИТОГО:	**158 352**	**149 054**

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 **События после отчетной даты**

12.1.1 На момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

12.1.2 Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками товаров, роста стоимости транспортных услуг и снижения курса рубля в обозримом периоде.

12.1.3 Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

12.1.4 Организация не планирует прекращения деятельности в целом. Ключевой управленческий персонал сохранен. Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно и выполнять свои обязательства, не имеет намерения в ликвидации.

12.1.5 Организация не является участником судебных споров.

12.2 **Информация о связанных сторонах**

12.2.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами на условиях, аналогичных условиям совершения сделок между несвязанными сторонами и не выходила за рамки обычной деятельности.

12.2.2 Перечень связанных сторон:

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля владения/участия/ контроля
Само Общество	Сердюк Елена Викторовна Генеральный директор	-
Арланцева Тамара Петровна	Участник, Бенефициарный владелец	100%
ООО «Ист-Фарм»	Комиссионная торговля, закуп товара	Преобладающие поставщики
ООО «Фармасинтез-Тюмень»	Комиссионная торговля, закуп товара	
АО «Фармасинтез»	Комиссионная торговля, закуп товара, оказание услуг, договор займа	Преобладающий поставщик, заёмщик

12.2.3 Информация по операциям со связанными сторонами за 2025 год и остаткам расчетов на 31.12.25

Наименование связанной стороны	**Вид операции**	**Данные за 2025 год**			**Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов**
		Сумма операций, тыс. руб.	**Сальдо расчетов на 31.12.2025**		
			дебиторская	**кредиторская**	
ООО «ИСТ-ФАРМ»	Приобретение товара	39 432		10 786	Отсрочка 60 календарных дней; безналичная

ООО «ИСТ-ФАРМ»	Комиссионная торговля	1 081 842		69 730	После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения
ООО «ИСТ-ФАРМ»	Оказание услуг	161 720	9 710		После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения
ООО «Фармасинтез-Тюмень»	Приобретение товара	49 202		8 264	Отсрочка 60 календарных дней; безналичная
ООО «Фармасинтез-Тюмень»	Комиссионная торговля	1 876 838		127 095	После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения
ООО «Фармасинтез-Тюмень»	Оказание услуг	187 485	10 164		После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения
АО «Фармасинтез»	Договор займа	120 000	120 000		Срок погашения 31.12.2026 год; безналичная
АО «Фармасинтез»	% по договору займа	4 961	4 961		Срок погашения 31.12.2026 год; безналичная
АО «Фармасинтез»	Поставка товара	227	0		Отсрочка 60 календарных дней; безналичная
АО «Фармасинтез»	Приобретение товара	26 189		0	Отсрочка 60 календарных дней; безналичная
АО «Фармасинтез»	ИТ-система серверная инфраструктура	324		0	В течение 5 банковских дней с момента подписания акта оказанных услуг; безналичная.
АО «Фармасинтез»	обеспечение работы ИТ-систем	4 728		0	В течение 5 банковских дней с момента подписания акта

					оказанных услуг; безналичная
АО «Фармасинтез»	Оказание бухгалтерских услуг	7 440		0	В течение 5 банковских дней с момента подписания акта оказанных услуг; безналичная.
АО «Фармасинтез»	Оказание услуг безопасности	516		0	В течение 5 банковских дней с момента подписания акта оказанных услуг; безналичная
АО «Фармасинтез»	Оказание услуг хранения	12 254		874	В течение 5 банковских дней с момента подписания акта оказанных услуг; безналичная.
АО «Фармасинтез»	Приобретение товара	3446		260	По счетам; безналичная
АО «Фармасинтез»	Комиссионная торговля	2 989 065		224 392	После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения
АО «Фармасинтез»	Оказание услуг	536 495	70 741		После оплаты покупателя перечисление на следующий день за минусом комиссионного вознаграждения

Дебиторская задолженность связанных сторон не существенна. Резерв сомнительных долгов не создавался.

Кредиторская задолженность носит существенный характер, составляет 76,19 % общей суммы кредиторской задолженности и контролируется.

12.2.4 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Сердюк Елена Викторовна – генеральный директор;

12.2.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения – 10 910 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

- иные вознаграждения не выплачивались.

12.3 **Состояние чистых активов**

12.3.1 Чистые активы на отчетную дату и предшествующие отчетные даты составили (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	275 772	199 228	119 298

12.4 **Информация о долях в уставном каптале.**

Показатели	Величина показателя
Оплачено долей на 31.12.2025 (%)	100
Доли, принадлежащие обществу на 31.12 .2025 (номинальная стоимость)	-
Доли, выкупленные дочерними и зависимыми обществами (номинальная стоимость)	-

12.5 **Капитал**

12.5.1 Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

12.5.2 Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

12.6 **Денежные средства**

12.6.1 Открытые в кредитных организациях депозиты сроком менее трех месяцев отражены в составе денежных эквивалентов.

12.6.2 На отчетную дату отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования организацией.

12.7 **Расчеты по налогу на прибыль**

12.7.1 Условный расход по налогу на прибыль 27 916 тыс. рублей. Постоянный налоговый расход составил 7 190 тыс. рублей.

12.7.2 В отчетном периоде организация применяла налоговые ставки: при исчислении налога в федеральный бюджет – 8 %, в бюджет субъекта РФ – 17 %.

12.7.3 Отложенный налог сформирован за счет изменения временных разниц. Временные разницы обусловлены различием между балансовой стоимостью активов и обязательств и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения прибыли, в т.ч. по основным средствам, арендным и оценочным обязательствам.

Активы, обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Налоговая стоимость на 31.12.2025	ВВР	НВР	ОНА	ОНО
Основные средства	24 618	1 690	-	22 928	-	5 732
Товары ДАП	30	-	-	30	-	7
Нематериальные активы	152	-	-	152	-	38

Арендные обязательства	23 357	-	23 357	-	5 839	
Оценочные обязательства и резервы	10 711	-	10 711	-	2 677	-
Итого:	58 868	1 690			8 516	5 777

12.7.4 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

12.7.5 Изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений являются:

- ОНА увеличились на 1 222 тыс. рублей за счет арендованных обязательств, уменьшилось на 3 608 тыс. рублей за счет оценочных обязательств и резервов.

- ОНО увеличились на 1 070 тыс. рублей за счет основных средств, уменьшились на 13 тыс. рублей за счет нематериальных активов.

12.8 **Существенные ошибки прошлых периодов.**

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Генеральный директор Сердюк Е.В.

м.п.

20.03.2026 года.

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.	598	(396)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(446)
	За 2024 г.	598	(345)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(396)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	598	(396)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(446)
	За 2024 г.	598	(345)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(396)
из них исключительные права	За 2025 г.	598	(396)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(446)
	За 2024 г.	598	(345)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	598	(396)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	152	202	253
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	152	202	253
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.	6 046	(2 759)	-	-	-	(887)	-	-	-	-	-	6 046	(3 646)
	За 2024 г.	6 290	(2 313)	-	(244)	494	(940)	-	-	-	-	-	6 046	(2 759)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 451	(825)	-	-	-	(364)	-	-	-	-	-	2 451	(1 190)
	За 2024 г.	2 695	(665)	-	(244)	214	(374)	-	-	-	-	-	2 451	(825)
Офисное оборудование	За 2025 г.	754	(126)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	754	(251)
	За 2024 г.	754	-	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	754	(126)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 367	(901)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 367	(1 023)
	За 2024 г.	1 367	(968)	-	-	217	(151)	-	-	-	-	-	1 367	(901)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 474	(907)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	1 474	(1 182)
	За 2024 г.	1 474	(680)	-	-	63	(290)	-	-	-	-	-	1 474	(907)
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.	24 898	(6 846)	11 036	(514)	324	(6 680)	-	-	-	35 420	(13 202)
	За 2024 г.	18 915	(10 344)	17 424	(11 440)	9 842	(6 344)	-	-	-	24 898	(6 846)
в том числе: Арендуемые нежилые помещения	За 2025 г.	24 898	(6 846)	11 036	(514)	324	(6 680)	-	-	-	35 420	(13 202)
	За 2024 г.	18 915	(10 344)	17 358	(10 835)	9 842	(6 344)	-	-	-	24 898	(6 846)

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	2 400	3 287	3 977
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 261	1 626	2 030
Офисное оборудование	503	628	754
Транспортные средства	344	466	399
Другие виды основных средств	292	567	794
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 358	-	-	-	(17 358)	-	-
в том числе: Арендуемые нежилые помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 358	-	-	-	(17 358)	-	-
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.	-	-	120 000	-	-	-	-	-	120 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы предоставленные	За 2025 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	-	120 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	-	120 000	-
	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.	35 301	(110)	142 331	(164 949)	-	32	X / X	12 683	(78)
	За 2024 г.	31 609	(7)	230 125	(226 434)	-	(102)	X / X	35 301	(110)
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	753	-	5 675	(6 095)	-	-	- / -	333	-
	За 2024 г.	2	-	4 159	(3 408)	-	-	- / -	753	-
Товары	За 2025 г.	34 548	(110)	136 656	(158 854)	-	32	- / -	12 350	(78)
	За 2024 г.	31 607	(7)	225 966	(223 026)	-	(102)	- / -	34 548	(110)

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.	603 955	-	536 835	2 284	(590 311)	(29)	-	-	552 734	-
	За 2024 г.	493 647	(631)	343 821	1 015	(234 498)	(30)	(631)	-	603 955	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 245	-	1 163	-	(2 116)	-	-	-	1 292	-
	За 2024 г.	2 532	-	1 707	-	(1 994)	-	-	-	2 245	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	532 203	-	480 409	-	(528 808)	(29)	-	-	483 775	-
	За 2024 г.	420 266	(631)	296 165	-	(184 228)	-	(631)	-	532 203	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 993	-	3 739	-	(3 599)	-	-	-	5 133	-
	За 2024 г.	8 955	-	1 085	-	(5 017)	(30)	-	-	4 993	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 718	-	37 543	1 579	(41 706)	-	-	-	47 134	-
	За 2024 г.	44 349	-	43 041	789	(38 461)	-	-	-	49 718	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 446	-	5 301	705	(734)	-	-	-	6 718	-
	За 2024 г.	2 438	-	69	226	(1 287)	-	-	-	1 446	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 750	-	3 026	-	(5 750)	-	-	-	3 026	-
	За 2024 г.	9 219	-	-	-	(3 469)	-	-	-	5 750	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 523	-	5 457	-	(7 523)	-	-	-	5 457	-
	За 2024 г.	5 833	-	1 690	-	-	-	-	-	7 523	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	-	166	-	(47)	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	43	-	1	-	(42)	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов (страхование)	За 2025 г.	26	-	29	-	(26)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	12	-	14	-	-	-	-	-	26	-
Итого	За 2025 г.	603 955	-	536 835	2 284	(590 311)	(29)	-	X	552 734	-
	За 2024 г.	493 647	(631)	343 821	1 015	(234 498)	(30)	(631)	X	603 955	-

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	4 255	-	6 157	-	3 636	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3 366	-	5 592	-	2 691	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	70	-

Прочая	889	-	565	-	875	-

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.	18 315	13 847	-	(8 965)	-	-	23 197
	За 2024 г.	9 306	17 424	-	(8 415)	-	-	18 315
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	18 315	13 847	-	(8 965)	-	-	23 197
	За 2024 г.	9 306	17 424	-	(8 415)	-	-	18 315
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	572 647	602 467	2 478	(571 969)	(1)	-	605 622
	За 2024 г.	527 010	572 315	1 575	(528 250)	(3)	-	572 647
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66 767	40 784	-	(66 766)	(1)	-	40 784
	За 2024 г.	83 441	66 850	-	(83 521)	(3)	-	66 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 855	932	-	(3 178)	-	-	1 609
	За 2024 г.	8 964	3 499	1 575	(10 183)	-	-	3 855
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	69	-	(59)	-	-	69
	За 2024 г.	79	-	-	(20)	-	-	59
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 018	76 538	2 478	(78 018)	-	-	79 016
	За 2024 г.	78 292	78 018	-	(78 292)	-	-	78 018
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	388 549	441 634	-	(388 549)	-	-	441 634
	За 2024 г.	322 146	388 549	-	(322 146)	-	-	388 549
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	640	825	-	(640)	-	-	825
	За 2024 г.	547	640	-	(547)	-	-	640
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 684	33 593	-	(27 684)	-	-	33 593
	За 2024 г.	27 696	27 684	-	(27 696)	-	-	27 684
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 319	2 922	-	(2 319)	-	-	2 922
	За 2024 г.	1 968	2 319	-	(1 968)	-	-	2 319
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 356	4 994	-	(4 356)	-	-	4 994
	За 2024 г.	3 703	4 356	-	(3 703)	-	-	4 356
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	399	175	-	(399)	-	-	175
	За 2024 г.	173	399	-	(173)	-	-	399
Итого	За 2025 г.	590 962	616 314	2 478	(580 934)	(1)	X	628 819
	За 2024 г.	536 316	589 739	1 575	(536 665)	(3)	X	590 962

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	-	431	131

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	45	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	6	21
Прочая задолженность	-	380	107

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.	25 090	17 971	(32 350)	-	10 711
	За 2024 г.	9 227	27 460	(11 597)	-	25 090
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 068	15 797	(14 328)	-	8 537
	За 2024 г.	6 188	12 425	(11 545)	-	7 068
Резерв под будущие расходы	За 2025 г.	18 022	2 174	(18 022)	-	2 174
	За 2024 г.	3 039	15 035	(52)	-	18 022

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	414 348	452 135
Затраты на оплату труда	146 710	119 525
Отчисления на социальные нужды	27 698	21 137
Амортизация	7 618	7 335
Прочие затраты	64 033	33 193
Итого по элементам	660 407	633 325
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	660 407	633 325