ООО ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая характеристика Общества

Общество с ограниченной ответственностью ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ» (далее - Общество) является юридическим лицом с момента регистрации в МРИ ФНС № 46 по г. Москве, 30 апреля 2008 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1087746581636, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №011043298.
ИНН 7728658430
КПП 682501001

1.1. Общие положения.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ».
Сокращенное фирменное наименование – ООО ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ».
Полное фирменное наименование Общества на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY GK NADEZHDA-FARM.
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC GK NADEZHDA-FARM.

1.2. Почтовый и юридический адрес общества.

Юридический адрес – РФ, 393190, Тамбовская обл, город Котовск, ул. Октябрьская, д.12.
Почтовый адрес: РФ, 392028, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Делегатская, д.18.
Телефон: 8 (4752) 44-07-65

1.3. Коды госстатистики.

Код ОКПО - 86437048
Код ОКТМО — 68710000 — городской округ Тамбовской области
Код ОКОГУ — 4210014 — организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно
Код ОКВЭД (основной) - 46.46
Код ОКОПФ — 12300 — общества с ограниченной ответственностью
Код ОКФС — 16 — частная собственность

1.4 Основная цель деятельности и основные виды деятельности.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли в процессе своей хозяйственной деятельности.
Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.5. Общество имеет лицензии.

1. Регистрационный номер лицензии: Л042-00110-77/00283751; Дата предоставления лицензии: 28.07.2017;
2. Регистрационный номер лицензии: Л041-01196-68/00360185; Дата предоставления лицензии: 10.08.2018;
3. Регистрационный номер лицензии: Л042-00118-57/00041300; Дата предоставления лицензии: 22.08.2017.

1.6. Численность сотрудников.

Среднесписочная численность работников Общества, включая обособленные подразделения составила (чел.):

На 31.12.2025	На 31.12.2024
742	745

1.7. Наличие обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Общество имеет следующие обособленные подразделения и филиал, не выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование	Адрес
1	ОП г. Брянск	г. Брянск, пр-кт Московский, д. 106А
2	ОП г.Владимир	г. Владимир, ул. 16 лет Октября, д.33а
3	ОП г.Волгоград	г. Волгоград, ш. Авиаторов, д.1, оф.14
4	ОП Делегатская, 18	г. Тамбов, ул. Делегатская, д.18
5	ОП Делегатская, 18-В	г. Тамбов, ул. Делегатская, д.18-В
6	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.34Б
7	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.32
8	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.32/2
9	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.34А
10	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.34В
11	ОП Краснодар	г. Краснодар, ул. Тюляева, д.32/1
12	ОП г.Липецк	г. Липецк, ул. Мистюкова А.П., д.8, П2
14	ОП г.Нижний-Новгород	г. Нижний Новгород, ул. Шапошникова, д.15, П1
15	ОП г.Ростов-на-Дону	г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, д.43/13, оф.23а
16	ОП Рылеева,53	г. Тамбов, ул. Рылеева, д.53
17	ОП г.Симферополь	г. Симферополь, ул. Мраморная, д.3/6
18	ОП г.Смоленск	г. Смоленск, пр-кт Гагарина, д.22
19	ОП г.Ставрополь	г. Ставрополь, пер. Рылеева, д.7
20	ОП г.Тверь	г. Тверь, ул. Московская, д.82
21	ОП г.Тула	г. Тула, ул. Демидовская, д. 179
22	ОП г.Ярославль	г. Ярославль, ул. Журавлева, д.3
23	Представительство г. Белгород	г. Белгород, ул. Студенческая, д.21а
24	Представительство г.Воронеж	г. Воронеж, ул. Старых Большевиков, д.53А
25	Представительство г.Иваново	г. Иваново, ул. Типографская, д.6
26	Представительство г.Калуга	г. Калуга, ул. Московская, д.290
27	Представительство г.Курск	г. Курск, ул. 50 лет Октября, д.126
28	Представительство г. Пенза	г. Пенза, ул. Калинина, д.108Б
29	Представительство г.Рязань	г. Рязань, проезд Завражнова, д.5
30	Представительство г.Саранск	г. Саранск, ул. Энергетическая, д.39
31	Представительство г.Саратов	г. Саратов, ул. Симбирская, д.154а
32	Филиал г.Орел	г. Орел, ул. 1-я Курская, д.215Б

1.8. Органы управления.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

Генеральный директор Общества Хорошков Александр Леонидович, главный бухгалтер Общества А.В. Волосатова.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей и оплачен полностью. Участником является: Хорошков Александр Леонидович с долей 100%.

1.9. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Финаудит» ИНН 6829104644, ОРНЗ 12006074567, СРО ААС.

Договор №48 заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 29.10.2025 года.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Оценка статей бухгалтерской отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности:

- Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

С отчетности за 2025 год применен ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который устанавливает обновленные требования к составу, содержанию и формам отчетности, включая обязательные минимальные показатели и новые условия классификации активов.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. №106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету";
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты;
- Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная Приказом № 1-уп/№ 2-уп от 28 декабря 2024 года.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, законами о налогах и сборах РФ.

Бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса; отчета о финансовых результатах (ОФР); приложений к ним, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к балансу и ОФР.

(Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023)

Показатели Отчета о движении денежных средств сформированы с учетом НДС - денежные потоки содержат НДС, полученный/ НДС, уплаченный. В связи с большим объёмом операций за отчетный период не представляется возможным выделить НДС в ОДДС используя учетную программу — бухгалтерская программа 1 С-ПРЕДПРИЯТИЕ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный год (календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности всех подразделений организации, включая его филиалы и представительства, независимо от их места нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в валюте Российской Федерации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее

10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 10 %.
Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.
В разделе Пояснений таблицы 8.1 "Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)" и в Бухгалтерском балансе указывается кредитовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» субсчету «Расчеты по авансам полученным», за вычетом суммы НДС, полученной от покупателя.
В бухгалтерском балансе допускается замена показателей, расшифровка данных отражена в пояснениях, с указанием номера пояснения в первой графе бухгалтерского баланса; отчета о финансовых результатах.
(пп. "б" п. 10, п. 11 ФСБУ 4/2023)
(Рекомендация Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет" (Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), утверждена Комитетом по рекомендациям (КпР) 29.05.2025); Рекомендация Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» от 29.05.2019г., Рекомендация Р-168/2025-КпР «Несущественная статья минимального перечня» от 09.01.2025г., Рекомендация Р-Х/2020-КпР «Базовые принципы существенности», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).
Расчеты с дебиторами и кредиторами:
Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.
Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом согласованы с соответствующими организациями и тождественны.
(п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598)
Пояснения:
В пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.
(п. 44, п. 45, п. 46 ФСБУ 4/2023)
Оценка структуры баланса.
Структура актива на 31.12.2025 года представляет следующее:
Внеоборотные активы – 999 005 тыс.руб.;
Оборотные активы – 7 835 759 тыс.руб.
Структура пассива на 31.12.2025 года представляет следующее:
Капитал и резервы – 1 680 347 тыс.руб.;
Долгосрочные обязательства – 2 353 894 тыс.руб.;
Краткосрочные обязательства – 4 800 523 тыс.руб.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022)

Резерв на обесценение объектов нематериальных активов и капитальных вложений на отчетную дату 31.12.2025 года в виду отсутствия признаков обесценения не признаётся.

Информация о балансовой стоимости НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» и составила на 31.12.2025 г. 6 966 тыс. руб.

Наличие и движение НМА отражены в табличной форме Пояснений в разделе 3.1.

2.3. Основные средства и капитальные вложения в них.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

На основании принципа рациональности *затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС,* ремонты, независимо от стоимости, признаются расходами текущего периода.

(О*снование: п. 16* ФСБУ 26/2020*)*

Резерв на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений на отчетную дату 31.12.2025 года в виду отсутствия признаков обесценения не признаётся.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составила на 31.12.2025 г. 572 022 тыс. руб. В 2025 г. было взято в аренду ОС на сумму 8 172 тыс. руб., выбыло на сумму 7 277 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости отражена в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» и составила на 31.12.2025 г. 407 643 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств, инвестиционной недвижимости в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, инвестиционной недвижимости отражены в табличной форме Пояснений в разделе 4.1.

Данные о наличии и движении прав пользования активами отражены в табличной форме Пояснений в разделе 4.2

Наличие и движение амортизируемых и неамортизируемых основных средств отражено в табличной форме Пояснений в разделе 4.3. Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации — 20 474 тыс. руб. (земельные участки).

Расшифровка капитальных вложений отражена в табличной форме Пояснений в разделе 4.5 "Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)".

2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

(Основание: п. 11 ПБУ 19/02)

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде ценных бумаг является штука.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путём корректировки. Определении текущей рыночной стоимости проводится ежегодно.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете согласно раздела IV ПБУ 19/02.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличной форме Пояснений в разделе 5.1.

2.5. Запасы.

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов, производимых до момента передачи товаров в продажу).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.
Стоимость МПЗ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.
Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" и распределяются на остаток товара.
Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете.
Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам установленным в учетной политике и в соответствии с ФСБУ 28/2023.
По состоянию на 31.12.2025г Обществом проведена процедура оценки запасов на обесценение, в ходе которой не выявлены запасы, по которым следует начислить резерв на обесценение.
Информация о стоимости запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» и составила на 31.12.2025 г. 4 489 268 тыс. руб.
Наличие и движение запасов отражено в табличной форме Пояснений в разделе 6.1.
Суммы авансов, предварительной оплаты, уплаченные поставщикам, подрядчикам и иным контрагентам в счет предстоящей поставки товаров составили в сумме 22 010 тыс.руб.

2.6. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Учет процентов по кредитам и займам ведется в соответствии со ст. 269 НК РФ.
Расходы в виде процентов по кредитам, займам и иным долговым обязательствам учитываются в составе внереализационных расходов независимо от даты их уплаты:
- на последнее число каждого месяца пользования займом/кредитом;
- на дату возврата займа/кредита.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.
Информация о балансовой стоимости долгосрочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» и составила на 31.12.2025 г. 2 314 126 тыс. руб.
Информация о балансовой стоимости краткосрочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» и составила на 31.12.2025 г. 175 686 тыс. руб.
Наличие и движение заемных средств отражено в табличной форме Пояснений в разделе 8.1.

2.7. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. №167н.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; о сумме оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства.

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам только по непогашенной в срок задолженности. В связи отсутствием задолженности резерв в 2025 году не создавался.

Общество не создало оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков. В части несущественной информации организация вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности, в отношении всех объектов бухгалтерского учета.

(Рекомендация Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» от 29.05.2019г., Рекомендация Р-168/2025-КпР «Несущественная статья минимального перечня» от 09.01.2025г., Рекомендация Р-Х/2020-КпР «Базовые принципы существенности», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

2.8. Аренда (лизинг).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов ежемесячно.

(Основание: п. 20 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев и по договорам заключенных на неопределенный срок.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 6, 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)
Ставка дисконтирования принимается равной средневзвешенной процентной ставке кредитных организаций, по которой арендатор уже привлекает или планирует привлечь краткосрочные заемные средства на срок, аналогичный сроку аренды.
Право пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотных активов обособленно и на 31.12.2025 составили 3 430 тыс.руб.

3. Основные показатели отчетности

3.1. Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).
В обществе, предметом деятельности которых является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связанно с этой деятельностью (арендная плата). Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

	2025 год	**2024 год**
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) (без НДС), (тыс. руб.)	26 472 211	23 599 823

Прочие доходы	**2025 год**	**2024 год**
Проценты к получению	15 239	7 513
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 727	10 530
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	462
Доходы от долевого участия (дивиденды)	17	0
Иная операционная деятельность:	1 406 130	844 065
в т.ч. премия от поставщика за объемы закупок	*1 142 563*	*651 275*
услуги по перевозке грузов	*55 503*	*44 334*
услуги по аренде имущества/помещения	*76 483*	*68 295*
разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	*38 951*	*32 124*
корректировка амортизации	*34 231*	*19 838*
возмещение расходов	*16 154*	*14 287*
иные	*42 245*	*13 912*
Итого: (тыс.руб.)	1 423 113	862 570

3.2. Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме или частично (расходы на транспортировку).

В пояснениях раскрывается информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции). При этом состав расходов приводится в разрезе следующих экономических элементов: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты отражены в табличной форме Пояснений в разделе 10.

	2025 год	**2024 год**
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам), (тыс. руб.)	24 535 318	21 637 640
Коммерческие расходы, (тыс.руб.)	2 087 908	1 675 807

Прочие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Проценты к уплате	492 594	435 588
Расходы на услуги банков	33 873	29 169
Иная операционная деятельность:	295 632	190 117
в т.ч. премия покупателю	*178 027*	*89 599*
амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	*39 712*	*41 806*
разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	*40 800*	*33 994*
налоги	*9 679*	*9 587*
иные	*27 414*	*15 131*
Итого: (тыс.руб.)	822 099	654 874

3.3. Финансовый результат

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».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Показатели, (тыс.руб)	**2025 год**	**2024 год**
Прибыль (убыток) от продаж	(151 015)	286 376
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	449 999	494 072
Текущий налог на прибыль (стр. 2411), в т.ч.:	(112 882)	(111 411)
Условный расход по налогу	(112 500)	(98 814)

Отложенный налоговый актив за отчетный период	26	9 309
Отложенное налоговое обязательство за отчетный период	(1 370)	(3 707)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(1 344)	5 602
Налог на прибыль (стр. 2410)	(114 226)	(105 809)
Чистая прибыль (убыток)	335 773	388 263

Изменения по счету 09 "Отложенные налоговые активы" составили:

	Обороты за период 2025 год, тыс.руб		Обороты за период 2024 год, тыс.руб	
Виды активов и обязательств	признан ОНА	погашен ОНА	признан ОНА	погашен ОНА
Внеоборотные активы				14
Дебиторская задолженность	9 122	9 208	9 208	
Нематериальные активы		82	22	10
Основные средства	22	24	65	
Расходы будущих периодов				11
Арендные обязательства	879	683	683	634
Итого	**10 023**	**9 997**	**9 978**	**669**

Изменения по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" составили:

	Обороты за период 2025 год, тыс.руб.		Обороты за период 2024 год, тыс.руб.	
Виды активов и обязательств	погашено ОНО	признано ОНО	погашено ОНО	признано ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	2 131	1 514	2 580	1 651
Основные средства	5 973	7 856	2 959	7 587
Расходы будущих периодов	3			3
Арендные обязательства			4	
Финансовые вложения		87		
Проценты по обязательствам	9	29	7	16
Итого	**8 116**	**9 486**	**5 550**	**9 257**

3.4. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

К краткосрочным относятся такие обязательства, которые:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- связаны с обычным операционным циклом.

Информация о балансовой стоимости краткосрочной дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и составила на 31.12.2025 г. 3 232 129 тыс. руб.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражена в табличной форме Пояснений в разделе 7.1.

3.5. Кредиторская задолженность.

К краткосрочным относятся такие обязательства, которые:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- связаны с обычным операционным циклом.

По строке 1520 баланса отражают общую сумму кредиторской задолженности, не погашенной на 31.12.2025 г., которая составила 4 621 611 тыс.руб.:

- перед поставщиками и подрядчиками;
- прочими кредиторами (с подотчетными лицами, персоналом по оплате труда и иным операциям; учредителями, бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам; с различными дебиторами и кредиторами по краткосрочным кредиторским задолженностям (размер НДС с авансов учету не подлежит)).

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в табличной форме Пояснений в разделе 8.1.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества Хорошков Александр Леонидович, с долей в уставном капитале в размере 100%.

1. Информация об операциях со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Местонахождение(адрес)	Характер отношений (причина по которой фирма относится к связанной стороне)	Виды проведенных операций	Объем операций с НДС (тыс. руб.)	Форма проведения расчетов (денежная, взаимозачет и т.д)	Сальдо на 31.12.25 тыс. руб.
1	ООО МЦ «НАДЕЖДА»	392022, ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Городской округ ГОРОД ТАМБОВ, Г ТАМБОВ, УЛ ИМ	По учредителю	Услуги , ТМЦ (реализация)	139796,5	денежная	2570,7

		ЮРИЯ ГАГАРИНА, Д. 19А, ПОМЕЩ. 2					
2	ИП Хорошков А.Л.	392023, Тамбовская область, г Тамбов, пл Красноармейская, д. 7, кв. 113	По учредителю	Услуги (поступления)	24777,1	денежная	1086,1
3	ООО ДЦ «НАДЕЖДА»	392022, Тамбовская обл., г. Тамбов, им. Юрия Гагарина ул., д. 19А, помещ. 2 ком. 17	По учредителю	Услуги, ТМЦ (реализация)	19394,0	денежная	1016,0

5. Иная информация, подлежащая раскрытию

5.1. Судебные разбирательства по взысканию задолженности в качестве истца, не были завершены по состоянию на 31.12.2025 года и составляют сумму 2 797,5 тыс. руб.
В качестве ответчика у Общества судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 года нет открытых производств.
5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу в количестве 3-х человек за 2025 год (генеральный директор и заместители):

№ п/п	Наименования показателя	2025, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения – всего, в т.ч.:	16695.3
	оплата труда (в том числе премия)	12632.3
	ежегодный оплачиваемый отпуск	881.9
	страховые взносы	3181.1
2	Долгосрочные вознаграждения	0

5.3. Выплата дивидендов в 2025 году за предшествующие годы участнику составила 290 000 тыс. руб. Иных операций с аффилированнами лицами, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нет.
5.4. В проверяемом периоде были приняты на работу госслужащие, в количестве 5 человек:
Информация о приеме передана - реквизиты уведомления:
а) УФСИН по Волгоградской области, 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Скосырева, д.6
№57-ОК/2025 от 13.05.2025г.;
б) ОМВД России по Пензенскому району, 440068, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Колышлейская, д.2
№64-ОК/2025 от 20.05.2025г.;
в) УФСИН по Волгоградской области, 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Скосырева, д.6
№82-ОК/2025 от 10.07.2025г.;

г) УФСИН по Волгоградской области, 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Скосырева, д.6
№98-ОК/2025 от 20.08.2025г.;
д) Департамент надзорной и контрольной деятельности Орловской области, 302028, Орловская обл., г. Орел, ул. Полесская, д.10
№142-ОК/2025 от 24.11.2025г.
5.5. Инвентаризация.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Итоговые результаты инвентаризации подлежат оценке и отражению на дату проведения инвентаризации по правилам ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.
В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество связано с рисками, которые способны влиять на финансовое положение и финансовые результаты.
Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 335 773 тыс. руб., за 2024 год — в размере 388 263 тыс. руб.
Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества отсутствует.

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты отсутствуют.
В условиях продолжения в 2025 году специальной военной операции, экономических санкций и ограничений, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан, последствия указанных факторов не оказали существенного влияния на деятельность Общества.
Однако в связи с постоянно растущим количеством санкций, неопределенности и продолжительности событий сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от

фактических результатов.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

При этом собственники и руководство Общества отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью.
- Рост ключевой процентной ставки ЦБ не способен оказать негативного влияния на возможность Общества продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность, связанную с неисполнением денежных обязательств.
- Общество является клиентом банков, находящихся под санкциями, считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях являются надлежащими, существенного влияния данный факт на деятельность Общества в настоящий момент не оказывает.

У Общества в 2025 году не было совместной деятельности.

У Общества в 2025 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор А.Л. Хорошков

м.п.

11.03.2026 г.