

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «БСС» (далее – Общество).
ИНН 7810687137, ОГРН 1027804911012
- 1.2. Юридический адрес Общества: 197375, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛИЦА МАРШАЛА НОВИКОВА, ДОМ 28, КОРПУС 2 ЛИТЕР А
Фактический адрес Общества: 197375, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛИЦА МАРШАЛА НОВИКОВА, ДОМ 28, КОРПУС 2 ЛИТЕР А
Общество с ограниченной ответственностью «БСС» зарегистрировано Решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга 13.02.1996 года №34579 (Свидетельство №001586).
Организация создана на основании протокола собрания учредителей от 02.02.1996 года №1.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 23.12.2002 года №1027804911012.
Общество действует на основании Устава в новой редакции, утвержденного решением единственного участника № б/н от 21.07.2025 года.
- 1.3. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обособленные подразделения, филиалы и зависимые организации.

Обособленные подразделения Общества:

- Представительство Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Мурманск, адрес: 183017, Мурманская обл., Мурманск г., Полины Осипенко ул. ,14 А. КПП 519044001
- Представительство Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Рязань, адрес: 390023, Рязанская обл., Рязань г., Есенина ул.,29, офис 805. КПП 623444002
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Тюмень, адрес: 625035, Тюменская обл., Тюмень г., Республики ул.,160. КПП 720345001. Регистрация 01.08.2014 г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Челябинск, адрес: 454085, Челябинская обл., Челябинск г., Марченко ул.,22. КПП 745245001. Регистрация 01.03.2016 г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Петрозаводск, адрес: 185031, Республика Карелия., Петрозаводск г., Октябрьский пр.,1. КПП 100145001. Регистрация 22 .03.2019 г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Москва, адрес: 117393, Москва, ул. Академика Пилюгина, д. 6, пом. 3/1, КПП 773645001. Регистрация 09.10.2017 г, смена адреса 02.08.2025г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Уфа, адрес: 450081, Башкортостан Респ., Уфа г, Российская ул., 14/2, помещ. 29. КПП 027745001. Регистрация 01.09.2020г, смена адреса 01.06.2021г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Саратов, адрес: 410038, г. Саратов, ул. Симбирская, дом 154А, пом. 8/5. КПП 645245001. Регистрация 01.09.2020.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Самара, адрес: 443031, г. Самара, ул. А. Толстого, 75. КПП 631745001. Регистрация 01.09.2020г, смена адреса 05.07.2022г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БСС» за 2025 год
(тыс. руб.)**

- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Пермь, адрес: 614000, Пермь г, ул. газеты Звезда, 24а. КПП 590245001. Регистрация 10.02.2020, смена адреса 06.05.2025г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» доп. офис Автобусная 6 лит А, адрес: 197375, Санкт-Петербург г, Автобусная ул,6, литер А, КПП 781445002. Дата открытия 01.03.2022 г.
- Обособленное подразделение ООО "БСС" Фармацевтический склад, адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Новикова, д.28, лит. И, помещ. 2Н/9Н, КПП 781445003. Дата открытия 01.08.2023 г.
- Обособленное подразделение ООО «БСС» в г. Ростов-на-Дону, адрес: 344033, г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, д.515. КПП 616245001. Дата открытия 28.01.2025 г.

Филиалы Общества:

- Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Екатеринбург, адрес 643, 620141, Свердловская обл., Екатеринбург г., Завокзальная ул., 44. КПП 667843001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Казань, адрес 643, 420132, Республика Татарстан, Казань г., Фатыха Амирхана ул., д.50, пом.1-17. КПП 165743001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Ростов-на-Дону, адрес 643, 344033, Ростовская обл., Ростов-На-Дону г., Портовая ул., 543. КПП 616243001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Астрахань, адрес: 643, 414052, Астраханская обл., Астрахань г., Августовская ул., 1, Литер А. КПП 301943001.
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Кострома, адрес 643, 156019, Костромская обл., Костромской район, Кострома г., Щербины Петра ул., д.1, стр.1. КПП 440143001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Москва, адрес 643, 142000, Московская область, Домодедово г., Логистическая улица (Северный мкр.),1\6, эт\комнаты 3\17-19. КПП 500943001.
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Брянск, адрес 643, 241050, Брянская обл., Брянск г., Сталелитейная ул.,1. КПП 325743001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Якутск, адрес 643, 677015, Республика САХА (Якутия), Якутск г., Петра Алексеева ул., 91, блок А, каб.16-21. КПП 143543001
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Оренбург, адрес 643, 460000, Оренбург г, Мусы Джалиля ул., д 6. КПП 561243001. Регистрация филиала 26.05.2020.
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Новосибирске, адрес: 630032, Новосибирск г, Большая ул., д.278. КПП 540443001. Регистрация филиала 02.03.2021.
 - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «БСС» в г. Красноярске, адрес: 660048, г. Красноярск, ул. Маерчака, здание 50/2. КПП 246043001. Регистрация филиала 28.07.2023.
- 1.4. Основной вид деятельности Общества Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46.1).
- 1.5. Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности (лицензия действует с 02.11.2020 г. бессрочно).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БСС» за 2025 год
(тыс. руб.)**

1.6. Уставный капитал ООО «БСС» составляет 10 000 руб. Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025г.

| Ф.И.О. участника | Размер доли в УК, % | Размер доли в УК, руб. |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Захрабеков Эдуард Захарович | 100 | 10 000 |
| Итого | | 10 000,00 |

1.7. Руководство компанией осуществляет генеральный директор Карачун Александр Иванович, действующий на основании Устава.

1.8. Среднегодовая численность работающих составляет 837 и 893 человек по состоянию на 31 декабря 2024, 2025 г. соответственно.

1.9. Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – главный бухгалтер Общества.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утверждённого Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. №157н.

Информация о составе бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

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 не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

2.3 Учет нематериальных активов

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.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Общество при переходе на ФСБУ 14/2022 не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), так называемый альтернативный переход (упрощенный ретроспективный) в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022г. 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 N 204н.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Запасы

Учет запасов с 01.01.2021г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

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 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.7. Резервы по сомнительным долгам

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9. Учет расходов

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
- расходы на доставку (транспортные) покупных товаров до склада покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров.

Сумма прямых расходов в части транспортных затрат, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Все остальные расходы (за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии НК РФ), осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными и уменьшают доходы от реализации, полученные в текущем месяце.

Все расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

2.10. Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, связанных с основной деятельностью Общества, агентское вознаграждение, связанное с продажей данных товаров, выручка от реализации маркетинговых, информационных, логистических и иных услуг, связанных с продажей товаров. Доходы, отличные от

доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

2.11 Учет объектов аренды

Учет аренды с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.12 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства со сроком производства более 6-ти месяцев и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость нематериальных активов составляет 3 183 тыс. руб. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах №3.1-3.6.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. по статье Основные средства учтены Основные средства, пригодные к использованию, в сумме 574 999 тыс. руб. и незавершенные капитальные вложения в основные средства в сумме 42 888 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 574 999 тыс. руб., из них:

Здания, сооружения – 169 632 тыс. руб.;

Земельные участки – 214 026 тыс. руб.;

Прочие - 191 341 тыс. руб.

В 2025 году проведена реклассификация Объектов, переданных в операционную аренду: из статьи «Доходные вложения в материальные ценности» переведены в статью «Основные средства».

В 2025 году проведена реклассификация Расходов на незавершенные капитальные вложения в основные средства: из статьи «Прочие внеоборотные активы» переведены в статью «Основные средства».

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 4.1-4.6.

3.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. в составе запасов учтены материалы на сумму 21 820 тыс. руб., товары на складах на сумму 20 565 071 тыс. руб., товары отгруженные на сумму 59 761 тыс. руб., затраты на доставку товаров до складов организации в сумме 16 099 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 6.1-6.2.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 16 073 643 тыс. руб. В отчетном периоде у Общества присутствует сомнительная дебиторская задолженность. Обществом создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 166 009 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, уменьшается на суммы резерва по сомнительным долгам. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 7.1-7.2.

3.5. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. отражены вклады в уставный капитал других организаций в общей сумме 18 тыс. руб. и выданные займы в общей сумме 796 450 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. отражены краткосрочные депозиты в общей сумме 1 555 000 тыс. руб., выданные займы в общей сумме 100 000 тыс. руб. и средства на брокерских счетах в общей сумме 226 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как предпосылки отсутствовали. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 5.1-5.2.

3.6. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены денежные средства в кассе и на расчетных счетах, а также переводы в пути в размере 903 366 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. в составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов в сумме 36 095 тыс. руб.

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (полностью оплачен).

3.8.2. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. добавочный капитал Общества составляет 40 719 тыс. руб.

3.8.3. Нераспределенная прибыль

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 3 576 697 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль Общества составляет 11 629 566 тыс. руб.

3.8.4. Использование прибыли

В 2025г. на основании Решения единственного участника Общества от 19.09.2025г. часть чистой прибыли за 2022 год в размере 200 000 тыс. руб. распределена на выплату дивидендов. Задолженность перед участником по выплате дивидендов на 31.12.25г. составляет 117 351 тыс. руб.

3.8.5. Изменение капитала в результате реорганизации

28.11.2024г. завершена реорганизация в форме присоединения ООО «Мурманск Фармация» (ИНН 5190062241) к ООО «БСС». В бухгалтерском балансе ООО «БСС» (правопреемника) на дату прекращения деятельности присоединенной организации в раздел «Капитал и резервы» внесен числовой показатель «Непокрытый убыток» в сумме 181 480 тыс. руб.

3.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по полученным долгосрочным займам составляет 308 039 тыс. руб. Задолженность по процентам по кредитам и займам отсутствует.

3.10. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль определена из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила 1 306 827 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 29 687 784 тыс. руб. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Также в составе кредиторской задолженности учтены суммы исковых требований Общества, формирующие возможный доход в будущем, в результате судебных решений в пользу Общества в размере 74 523 тыс. руб. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 8.1-8.2.

3.12. Оценочные и условные обязательства

В 2025 году Обществом создавалось оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва на отпуска работников составила 63 662 тыс. руб. Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 8.3.

3.13. Признание доходов

В 2025 году выручка от реализации по видам деятельности составила:

| Вид деятельности | Выручка без НДС, тыс. руб. | Доля в выручке, % |
|--|---------------------------------------|--------------------------|
| Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами | 86 245 283 | 100 |
| ИТОГО | 86 245 283 | 100,00 |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БСС» за 2025 год
(тыс. руб.)**

3.14. Расходы (себестоимость, коммерческие расходы)

Структура расходов Общества за 2025г.:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|---|-------------------|
| Себестоимость проданных товаров | 86 119 291 |
| Коммерческие расходы всего, в т. ч.: | 4 239 453 |
| <i>Расходы на оплату труда</i> | 1 153 556 |
| <i>Отчисления на социальные нужды</i> | 341 464 |
| <i>Материальные затраты</i> | 197 194 |
| <i>Амортизация</i> | 42 739 |
| <i>Транспортные расходы, связанные с закупкой товаров</i> | 84 176 |
| <i>Транспортные расходы, связанные с продажей товаров</i> | 933 175 |
| <i>Прочие косвенные расходы</i> | 1 487 149 |

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 10.

3.15. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|---|-------------------|
| Проценты к получению | 519 084 |
| Прочие доходы всего, в т.ч.: | 12 332 932 |
| Премии по условиям договоров | 11 959 868 |
| Реализация прочих услуг и прочего имущества | 25 075 |
| Прочие доходы | 347 989 |

Прочие расходы:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Проценты к уплате | 100 108 |
| Прочие расходы всего, в т.ч.: | 3 757 931 |
| Премии по условиям договоров | 2 898 264 |
| Себестоимость реализации прочих услуг и прочего имущества | 1 603 |
| Курсовые разницы (сальдированная величина) | 4 645 |
| Прочие расходы | 853 419 |

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарные владельцы (в определении Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»):

| Ф.И.О. владельца | Размер доли в УК, % | Основание для признания бенефициарным владельцем |
|-----------------------------|---------------------|--|
| Захрабеков Эдуард Захарович | 100,00% | Доля участия в уставном капитале Общества составляет более чем 25% |

Операции между связанными сторонами:

| Наименование организации | ИНН | Основание для признания связанной стороной/характер отношений | Вид Операции | Объем операций за 2025год, тыс. руб. | Сальдо расчетов на 31.12.2025г., тыс. руб., ("+"Дт/ "-"Кт) | условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям |
|--------------------------|------------|---|---------------|--------------------------------------|--|--|
| ООО "БСС-Калининград" | 3906175647 | ООО «БСС» обладает 50% уставного капитала данных организаций, тем самым контролирует их | купля-продажа | 750 147 | 326 354 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БСС» за 2025 год
(тыс. руб.)**

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|--|-----------------------|---------|----------|--|
| ООО "БСС-Калининград" | 3906175647 | ООО «БСС» обладает 50% уставного капитала данных организаций, тем самым контролирует их | купля-продажа | | -391 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "БСС-Оренбург" | 5610133138 | ООО «БСС» обладает 50% уставного капитала данных организаций, тем самым контролирует их | купля-продажа | 0 | 99 337 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "БСС-Оренбург" | 5610133138 | ООО «БСС» обладает 50% уставного капитала данных организаций, тем самым контролирует их | купля-продажа | 75 938 | -106 771 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "БСС-КОСМЕТОЛОГИЯ" | 9723104022 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 904 723 | 25 022 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "БСС-КОСМЕТОЛОГИЯ" | 9723104022 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 674 | -100 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ПК АСПЕРА" | 5003126071 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 118 045 | 269 017 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ПК АСПЕРА" | 5003126071 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 107 720 | 118 037 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ЭНДОАРТ" | 7805718750 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 117 290 | -106 218 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ЭНДОАРТ" | 7805718750 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 103 983 | 141 996 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ЭНДОАРТ" | 7805718750 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | предоставленные займы | 27 000 | 310 450 | 2 квартал 2027 года |
| ООО "ЭНДОАРТ" | 7805718750 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | предоставленные займы | | 75 000 | 3 квартал 2026 года |
| ООО "ЭНДОАРТ ТЕХНОЛОГИИ" | 7814829343 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | | 0 | 0 | Операции отсутствуют |
| ООО "Клиника Доктора Пеля" | 7814410305 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 2 433 | 325 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "Проект" | 7704520344 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 4 481 | 6 223 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ЭДИФАРМ" | 7801121793 | Доля ООО «БСС» в уставном капитале общества 23,08%. Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 268 522 | -324 084 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ЭДИФАРМ" | 7801121793 | Доля ООО «БСС» в уставном капитале общества 23,08%. Организации контролируются одним и тем же физическим | купля-продажа | 794 723 | 292 048 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БСС» за 2025 год
(тыс. руб.)**

| | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|--|-----------------------|---------|----------|--|
| | | лицом | | | | |
| ООО "Аквимекс" | 3327317033 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 452 506 | 151 451 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "РИКС" | 3328411688 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 685 568 | 202 378 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "АЛОЭ ЦФО" | 4826103085 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 362 903 | 98 233 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "Парацельс" | 3324120832 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 486 217 | 161 019 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "АЛОЭ УРАЛ" | 6658371284 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 393 449 | 237 399 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "Эпимед" | 7841478743 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 579 529 | 184 591 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "Рецепт здоровья" | 7805500915 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 639 704 | 212 869 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "АЛОЭ" | 7814293260 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 345 980 | 121 612 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "АЛОЭ ЦЕНТР" | 7722536227 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 408 030 | 105 712 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| ООО "ОСБ" | 3666191191 | Организации контролируются одним и тем же физическим лицом | купля-продажа | 487 793 | 155 592 | отсрочка платежа на условиях договора поставки |
| Захрабеков Эдуард Захарович | ИНН 78257244576 2 | Является бенефициарным владельцем | предоставленные займы | 68 523 | -308 039 | 3 квартал 2027 года |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|-------------------------|
| Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, суммы отпускных и т.п. | 34 064 |
| Долгосрочные вознаграждения | Не производились |

5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам анализа чувствительности Общества к каждому виду рисков, была определена вероятность наступления каждого риска.

| Наименование риска | Вероятность наступления |
|--------------------|-------------------------|
| Финансовые | умеренная |
| Правовые | низкая |
| Репутационные | умеренная |

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после 31.12.2025г. и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не имели место события, которые могли бы повлиять на результаты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерской отчетности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сведения о наличии условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на отчетную дату и в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, отсутствуют.

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «БСС»

Карачун А.И.

30 марта 2026г.

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|
| нематериальных активов - всего | 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. | 700 | 146 | - | 846 | - |
| | За 2024 г. | 700 | - | - | 700 | - |
| 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 | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 384 692 | (103 294) | 421 842 | (96 561) | 3 271 | (39 164) | - | - | - | 10 277 | (6 063) | 720 250 | (145 251) |
| | 3а 2024 г. | 331 737 | (140 301) | 95 123 | (42 168) | 30 523 | (30 995) | - | - | 37 479 | - | - | 384 692 | (103 294) |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | 23 787 | (3 069) | 150 097 | - | - | (1 183) | - | - | - | - | - | 173 884 | (4 252) |
| | 3а 2024 г. | 23 787 | (2 302) | - | - | - | (767) | - | - | - | - | - | 23 787 | (3 069) |
| Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 189 | (18) | - | (189) | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 119 382 | (50 103) | 33 527 | (153) | 153 | (20 939) | - | - | - | 6 801 | (3 470) | 159 557 | (74 359) |
| | 3а 2024 г. | 93 107 | (51 676) | 28 793 | (2 518) | 1 960 | (18 709) | - | - | 18 322 | - | - | 119 382 | (50 103) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 28 541 | (15 729) | 1 052 | - | - | (4 379) | - | - | - | - | - | 29 593 | (20 108) |
| | 3а 2024 г. | 26 989 | (21 949) | 1 552 | - | - | (2 728) | - | - | 8 948 | - | - | 28 541 | (15 729) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 109 521 | (28 930) | 14 864 | (3 789) | 3 118 | (10 885) | - | - | - | - | (1 517) | 120 596 | (38 214) |
| | 3а 2024 г. | 83 877 | (56 056) | 60 178 | (34 534) | 26 118 | (7 870) | - | - | 8 878 | - | - | 109 521 | (28 930) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 8 174 | (5 123) | 8 276 | - | - | (1 456) | - | - | - | 3 476 | (1 076) | 19 926 | (7 655) |
| | 3а 2024 г. | 10 781 | (7 997) | 2 320 | (4 927) | 2 427 | (857) | - | - | 1 304 | - | - | 8 174 | (5 123) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 92 619 | - | 214 026 | (92 619) | - | - | - | - | - | - | - | 214 026 | - |
| | 3а 2024 г. | 92 619 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92 619 | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 2 668 | (340) | - | - | - | (323) | - | - | - | - | - | 2 668 | (663) |
| | 3а 2024 г. | 388 | (303) | 2 280 | - | - | (64) | - | - | 27 | - | - | 2 668 | (340) |
| Основные средства, переданные в аренду | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 360 973 | 188 779 | 98 817 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 214 026 | 92 619 | 92 619 |
| 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. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | |

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. | 358 468 | - | 343 000 | (45 000) | - | - | - | 140 000 | 796 468 | - |
| | За 2024 г. | 53 018 | - | 305 450 | - | - | - | - | - | 358 468 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставный капитал дочерних компаний | За 2025 г. | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 18 | - |
| | За 2024 г. | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 18 | - |
| Займы выданные | За 2025 г. | 358 450 | - | 343 000 | (45 000) | - | - | - | 140 000 | 796 450 | - |
| | За 2024 г. | 53 000 | - | 305 450 | - | - | - | - | - | 358 450 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 105 100 | - | 262 331 585 | (261 415 685) | - | - | (140 000) | 1 881 000 | - | - |
| | За 2024 г. | 354 500 | - | 96 631 691 | (95 881 091) | - | - | - | 1 105 100 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные депозиты | За 2025 г. | 973 400 | - | 232 027 620 | (231 446 020) | - | - | - | 1 555 000 | - | - |
| | За 2024 г. | 354 500 | - | 80 626 900 | (80 008 000) | - | - | - | 973 400 | - | - |
| Брокерские счета | За 2025 г. | 61 700 | - | 30 133 965 | (29 969 665) | - | - | - | 226 000 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 934 791 | (15 873 091) | - | - | - | 61 700 | - | - |
| Займы выданные | За 2025 г. | 70 000 | - | 170 000 | - | - | - | (140 000) | 100 000 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 70 000 | - | - | - | - | 70 000 | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 463 568 | - | 262 674 585 | (261 460 685) | - | - | - | 2 677 468 | - | - |
| | За 2024 г. | 407 518 | - | 96 937 141 | (95 881 091) | - | - | - | 1 463 568 | - | - |

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. | 12 048 197 | - | 95 194 323 | (86 579 769) | - | - | X | X | 20 662 751 | - |
| | За 2024 г. | 10 525 725 | - | 69 947 687 | (68 425 215) | - | - | X | X | 12 048 197 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 12 397 | - | 225 833 | (216 845) | - | - | 435 | - | 21 820 | - |
| | За 2024 г. | 116 964 | - | 144 836 | (250 327) | - | - | 924 | - | 12 397 | - |
| Товары отгруженные | За 2025 г. | 44 233 | - | - | (3 440 255) | - | - | 3 455 783 | - | 59 761 | - |
| | За 2024 г. | 25 167 | - | - | (2 483 978) | - | - | 2 503 044 | - | 44 233 | - |
| Товары | За 2025 г. | 11 978 337 | - | 94 881 445 | (82 838 493) | - | - | (3 456 218) | - | 20 565 071 | - |
| | За 2024 г. | 10 371 946 | - | 69 718 847 | (65 608 488) | - | - | (2 503 968) | - | 11 978 337 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 13 230 | - | 87 045 | (84 176) | - | - | - | - | 16 099 | - |
| | За 2024 г. | 11 648 | - | 84 003 | (82 421) | - | - | - | - | 13 230 | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Товары | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|--------------|------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | создание резерва сомнительных долгов | переклассифицировано | 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 | | | | | списание за счет резерва сомнительных долгов |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 12 655 279 | (10 815) | 15 314 125 | 13 157 | (11 736 916) | (5 993) | (573) | (404) | (156 171) | - | 16 239 652 | (166 009) |
| | За 2024 г. | 11 796 727 | (33 581) | 5 615 687 | 16 735 | (474 982) | (24 043) | (997) | (23 375) | (1 606) | - | 12 655 279 | (10 815) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 254 245 | - | 299 509 | - | (150 436) | (2 868) | - | - | - | - | 400 450 | - |
| | За 2024 г. | 149 225 | - | 147 010 | - | (39 365) | (2 625) | - | - | - | - | 254 245 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 11 842 917 | (10 815) | 14 367 500 | - | (11 427 609) | (2 314) | (573) | (404) | (2 051) | - | 14 780 494 | (11 889) |
| | За 2024 г. | 11 123 603 | (33 581) | 5 148 208 | - | (4 409 947) | (18 947) | (997) | (23 375) | (1 606) | - | 11 842 917 | (10 815) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 538 784 | - | 604 929 | 13 157 | (152 798) | (811) | - | - | (154 120) | - | 1 003 261 | (154 120) |
| | За 2024 г. | 391 044 | - | 320 223 | 16 735 | (186 747) | (2 471) | - | - | - | - | 538 784 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 19 200 | - | 42 167 | - | (5 967) | - | - | - | - | - | 55 400 | - |
| | За 2024 г. | 127 000 | - | 146 | - | (107 946) | - | - | - | - | - | 19 200 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 33 | - | 13 | - | (6) | - | - | - | - | - | 40 | - |
| | За 2024 г. | 212 | - | - | - | (179) | - | - | - | - | - | 33 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 100 | - | 7 | - | (100) | - | - | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 100 | - | (6) | - | - | - | - | - | 100 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 637 | - | - | - | (5 637) | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 12 655 279 | (10 815) | 15 314 125 | 13 157 | (11 736 916) | (5 993) | (573) | (404) | (156 171) | X | 16 239 652 | (166 009) |
| | За 2024 г. | 11 796 727 | (33 581) | 5 615 687 | 16 735 | (474 982) | (24 043) | (997) | (23 375) | (1 606) | X | 12 655 279 | (10 815) |

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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |

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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 238 039 | 70 000 | - | - | - | - | 308 039 |
| | За 2024 г. | 238 039 | - | - | - | - | - | 238 039 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 238 039 | 70 000 | - | - | - | - | 308 039 |
| | За 2024 г. | 238 039 | - | - | - | - | - | 238 039 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 18 693 028 | 29 198 228 | 53 504 | (18 181 476) | (977) | - | 29 762 307 |
| | За 2024 г. | 16 751 518 | 8 336 611 | 14 267 | (6 406 622) | (2 746) | - | 18 693 028 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 17 123 816 | 28 730 399 | - | (16 973 984) | (715) | - | 28 879 516 |
| | За 2024 г. | 14 182 783 | 8 051 652 | 12 | (5 108 779) | (1 852) | - | 17 123 816 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 48 299 | 50 271 | - | (47 629) | (200) | - | 50 741 |
| | За 2024 г. | 42 895 | 45 075 | - | (38 998) | (673) | - | 48 299 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 395 613 | 301 145 | 53 504 | (173 059) | (62) | - | 577 141 |
| | За 2024 г. | 427 544 | 169 430 | 14 255 | (215 395) | (221) | - | 395 613 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 950 000 | - | - | (950 000) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 990 000 | - | - | (1 040 000) | - | - | 950 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 6 899 | - | - | (6 899) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 8 984 | - | - | (2 085) | - | - | 6 899 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 32 785 | 83 | - | (27 061) | - | - | 5 807 |
| | За 2024 г. | 7 150 | 26 968 | - | (1 333) | - | - | 32 785 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 23 493 | 4 263 | - | - | - | - | 27 756 |
| | За 2024 г. | 18 814 | 4 696 | - | (17) | - | - | 23 493 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 32 124 | - | - | (2 803) | - | - | 29 321 |
| | За 2024 г. | 21 727 | 10 397 | - | - | - | - | 32 124 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 117 | 75 | - | (41) | - | - | 151 |
| | За 2024 г. | 21 | 99 | - | (3) | - | - | 117 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 12 | - | - | (12) | - | - | - |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | За 2025 г. | 79 882 | 37 469 | - | - | - | - | 117 351 |
| | За 2024 г. | 51 588 | 28 294 | - | - | - | - | 79 882 |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | 74 523 | - | - | - | - | 74 523 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 18 931 067 | 29 268 228 | 53 504 | (18 181 476) | (977) | X | 30 070 346 |
| | За 2024 г. | 16 989 557 | 8 336 611 | 14 267 | (6 406 622) | (2 746) | X | 18 931 067 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 52 922 | 113 467 | (102 212) | (515) | 63 662 |
| | За 2024 г. | 119 146 | 96 520 | (161 790) | (954) | 52 922 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 52 922 | 113 467 | (102 212) | (515) | 63 662 |
| | За 2024 г. | 43 541 | 96 520 | (86 185) | (954) | 52 922 |
| Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 75 606 | - | (75 606) | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 850 000 | 6 311 317 | 5 322 919 |
| Выданные - всего | 1 180 614 | 460 733 | 830 000 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 197 194 | 255 473 |
| Затраты на оплату труда | 1 153 556 | 970 119 |
| Отчисления на социальные нужды | 341 464 | 284 280 |
| Амортизация | 42 739 | 35 095 |
| Прочие затраты | 2 504 500 | 2 087 357 |
| Итого по элементам | 4 239 453 | 3 632 324 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 86 119 291 | 67 815 320 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 90 358 744 | 71 447 644 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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