

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	886	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-	886	(74)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	886	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-	886	(74)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	812	-	-
в том числе:			
Другие НМА	812	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	886	-	-	(886)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	886	-	-	(886)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	625	1 875
в том числе:			
Транспортные средства	-	625	1 875
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	721 923	(480)	775 502	(898 901)	-	(4 325)	X	X	598 524	(4 806)
	3а 2024 г.	300 629	(83)	1 304 231	(882 937)	-	(397)	X	X	721 923	(480)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	9 619	(7 280)	-	-	-	-	2 338	-
	3а 2024 г.	1 733	-	6 308	(8 043)	-	-	3	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	721 923	(480)	765 883	(891 621)	-	(4 325)	-	-	596 186	(4 806)
	3а 2024 г.	298 896	(83)	1 297 923	(874 893)	-	(397)	(3)	-	721 923	(480)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	123	-	-	-	-	-	126	-
	3а 2024 г.	8	-	3	-	(8)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 552	-	3 802	-	(2 552)	-	-	-	3 802	-
	3а 2024 г.	217	-	2 552	-	(217)	-	-	-	2 552	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	32 887	-	6 377	-	(14 686)	-	-	-	24 578	-
	3а 2024 г.	10 886	-	28 798	-	(6 798)	-	-	-	32 887	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	257 050	-	174 174	-	(224 789)	(5)	-	X	206 429	-
	3а 2024 г.	269 487	-	237 864	-	(250 302)	-	-	X	257 050	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 221 243	825 964	-	(1 191 256)	(22)	-	855 929
	3а 2024 г.	619 561	1 205 264	-	(603 519)	(63)	-	1 221 243
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 191 799	787 621	-	(1 180 918)	-	-	798 502
	3а 2024 г.	612 068	1 181 404	-	(601 673)	-	-	1 191 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2	23	-	4	-	-	30
	3а 2024 г.	-	-	-	2	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 856	34 293	-	(9 933)	(22)	-	47 194
	3а 2024 г.	6 128	17 322	-	(530)	(63)	-	22 856
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	404	1 449	-	(404)	-	-	1 449
	3а 2024 г.	-	404	-	-	-	-	404
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 600	2 328	-	-	-	-	7 927
	3а 2024 г.	-	5 600	-	-	-	-	5 600
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	54	4	-	-	-	-	57
	3а 2024 г.	41	13	-	-	-	-	54
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	919	-	-	(919)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	523	247	-	-	-	-	770
	3а 2024 г.	7	516	-	-	-	-	523
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	399	6	-	(399)	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 221 243	825 964	-	(1 191 256)	(22)	X	855 929
	3а 2024 г.	619 561	1 205 264	-	(603 519)	(63)	X	1 221 243

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 233	5 315	5 989	736	1 824
	3а 2024 г.	-	5 456	2 104	119	3 233
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	3 233	5 315	5 989	736	1 824
	3а 2024 г.	-	5 456	2 104	119	3 233

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	888 230	867 556
Затраты на оплату труда	63 013	51 591
Отчисления на социальные нужды	8 797	6 896
Амортизация	699	1 250
Прочие затраты	159 137	126 453
Итого по элементам	1 119 876	1 053 746
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 119 876	1 053 746

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АДЖИО РУС»
за 2025 год

г.Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АДЖИО РУС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «АДЖИО РУС»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 115230, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГАТИНО-САДОВНИКИ, Ш.КАШИРСКОЕ, Д.3, К.2, СТР.4, ПОМЕЩ. 1/7

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АДЖИО РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 26 января 2023 года, основной государственный регистрационный номер 1237700058342.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9726035401**

Код причины постановки на учет (КПП): **772401001**

Правовое положение ООО «АДЖИО РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «АДЖИО РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АДЖИО РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав и формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АДЖИО РУС» за 2025 год:

- Бухгалтерский баланс (ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (ОКУД 0710004)
- Отчет о движении денежных средств (ОКУД 0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме;
- Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в текстовой форме.

Общество применяет общий режим налогообложения, не относится к субъектам малого предпринимательства. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АДЖИО РУС» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал ООО «АДЖИО РУС» (далее - Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является торговая деятельность фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Бенефициаром Общества является Руя Мадхусудан Говиндпрасад, гражданин Индии.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 15 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Лица, входящие в состав органов управления ООО «АДЖИО РУС»

Общее собрание участников Общества

В соответствии со ст. 12 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12 Устава Общества.

Единственный участник: Компания АДЖИО ИНТЕРНЕШНЛ ДиЭмСиСи (AGIO INTERNATIONAL DMCC), зарегистрированная по законодательству Объединенных Арабских Эмиратов 07.06.2022г., рег. № DMCC193646. Доля - 100%.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

В соответствии с п.15.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников Общества и избирается сроком на 5 (пять) лет.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки.

Руя Гаутам Сушил избран Генеральным директором Общества решением участника б/н от 13.12.2022г.

Сведения об Аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Консау-Бизнес»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Аудиторская фирма «Консау-Бизнес»**

Место нахождения: 121099, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, 1-й Смоленский пер., д. 24, ПОМЕЩ. 3Ч

Почтовый адрес: 121099, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, 1-й Смоленский пер., д. 24, ПОМЕЩ. 3Ч

ООО Аудиторская фирма «Консау-Бизнес» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 28 мая 1996 г., свидетельство: серия ЛО № 859748.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, серии 77 № 005390981, выданного Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 23 октября 2002 года, с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027700348389.

Член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 8145), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606057526 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Организация бухгалтерского учета и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

Учетная политика Общества сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется бухгалтерской службой - структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной Генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме автоматизированным методом с применением программы 1С.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. 94н.

Первичные учетные документы, принятые к учету, составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Первичные учетные документы, принятые к учету, формы которых не предусмотрены в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, закреплены учетной политикой Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ПБУ и учетной политикой Общества.

2.2. Нематериальные активы

Общество при учете нематериальных активов руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. роком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость нематериальных активов Общества составила 811 983,34 руб.

В составе НМА отражена стоимость видеоролика о лекарственном препарате.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Учет капитальных вложений».

1. Установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 руб. для каждого отдельного актива. Стандарт не применяется в отношении активов, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 тыс.руб). Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

2. При признании основных средств в бухгалтерском учете все объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

3. После признания основных средств в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится (пп «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

4. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, в случаях если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, менее 100 000 рублей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

5. В бухгалтерском учете установлены классификационные группы основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020). Под группой понимается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

На балансе Общества числятся следующие виды основных средств:

1. Транспортные средства.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

У Общества отсутствует в составе основных средств недвижимое имущество.

У Общества отсутствуют основные средства, которые не амортизируются.

У Общества отсутствуют объекты аренды, которые в соответствии с ФСБУ 25/2018 признаются в качестве права пользования активом.

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют признаки обесценения основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств в 2025 году отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 2 «Основные средства».

2.4. Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Под запасами для целей бухгалтерского учета Общество признает активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Запасами для целей бухгалтерского учета признаются:

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации (далее - товары для перепродажи);
- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением

случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Единицей бухгалтерского учета запасов (кроме товаров для перепродажи) признается номенклатурный номер, товары для перепродажи - наименование товара.

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В 2025 году у Общества отсутствовали операции с запасами, к которым применяется особый порядок формирования себестоимости (пп.15, 16, 17 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты, связанные с их приобретением, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В фактическую себестоимость товаров для перепродажи включаются фактические затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. В состав ТЗР, понесенных в связи с приобретением товаров для перепродажи, относятся таможенные сборы и таможенные платежи. Иные расходы, связанные с приобретением товаров, в т.ч. расходы по таможенной очистке импортных товаров, относятся в состав расходов на продажу в связи с их незначительной величиной (менее 1%).

Стоимость МПЗ при списании или ином выбытии определяется:

- для товаров - по средней себестоимости;
- для МПЗ - по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г. Общество создало в размере 4 805 732,83 рублей.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 3 «Запасы».

2.5. Оценочные обязательства

В целях соблюдения принципа осмотрительности и достоверности бухгалтерской отчетности Общество формирует оценочные обязательства по сомнительным долгам.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствует информация, подтверждающая невозможность исполнения должниками существующих обязательств. В связи с чем, резерв по сомнительным долгам Обществом в 2025 году не создавался.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется как сумму всех начисленных оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется как произведение среднедневного заработка работника на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного года.

Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025г. Общество создало в размере 1 823 615,48 рублей.

2.6. Признание доходов

Учет доходов от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 «Продажи» по основному виду деятельности - оптовая торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав. Учет доходов от реализации продукции, работ, услуг, облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по разным налоговым ставкам, ведется отдельно.

Для доходов от реализации товаров датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, а также с учетом всех финансовых скидок (премий), предоставленных покупателям.

Финансовая скидка (премия) предоставляется покупателям при выполнении определенных условий договора поставки, в частности за достигнутый объем покупок. Для отражения финансовых скидок (премий) покупателям Общество использует счет 91.2 «Прочие расходы».

2.7. Признание расходов

Для учета расходов на продажу Общество использует счет бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В частности, на этом счете учитываются следующие расходы: административно-управленческие расходы, содержание персонала; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; расходы на содержание служебного транспорта, расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, расходы по набору работников, включая расходы на услуги специализированных организаций по подбору персонала, расходы на подготовку и переподготовку кадров, состоящих в штате, расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, почты, а также информационных систем (Интернет и иные аналогичные системы); расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным соглашениям), другие аналогичные по назначению расходы.

Данные расходы отражаются в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2210.

Для учета себестоимости реализованных товаров Общество использует счет бухгалтерского учета 90.02 «Себестоимость продаж».

Фактическая стоимость МПЗ (покупных товаров для перепродажи) определяется по стоимости каждой единицы товара. Себестоимость реализованных товаров отражается в бухгалтерской отчетности с учетом всех финансовых скидок (премий), полученных от поставщиков.

Финансовая скидка (премия) предоставляется поставщиками товара при выполнении Обществом определенных условий договора поставки, в частности за достигнутый объем покупок.

Для отражения финансовых скидок (премий) от поставщиков, Общество использует счет 91.1 «Прочие доходы».

2.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

3. Основные положения учетной политики для целей налогового учета

3.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «АДЖИО РУС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

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

Признание доходов

Доходы ООО «АДЖИО РУС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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

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

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «АДЖИО РУС» в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Согласно данным Бухгалтерского баланса величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 720 437,27 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Доходы по основному виду деятельности

Выручка от реализации товаров (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) составила **1 202 900 460,43 руб.**

Выручка от продажи товаров (фармацевтическая продукция) отражена без учета финансовых скидок (премий), предоставленным покупателям товаров.

Покупателям за выполнение условий договоров купли-продажи товаров были предоставлены скидки на общую сумму **86 202 655,67 руб.**, в т.ч.:

- скидка (маркетинг) в размере 59 242 412,87 руб.
- скидка (финансовая) в размере 26 960 242,80 руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)
1	Выручка по основной деятельности	1 323 190 506,75
2	НДС	120 290 046,32
3	Выручка по основной деятельности	1 202 900 460,43

4.2. Расходы по основному виду деятельности

Виды расходов по основному виду деятельности	Сумма (руб.)
Себестоимость реализованного товара	887 905 376,66
Итого себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	887 905 376,66
Приобретение авиабилетов для сотрудников	738 139,00
Агентское вознаграждение	817 837,69
Амортизация	698 816,65
Аналитическая база	1 203 500,00
Аренды квартиры	1 392 327,19
Аренда помещения (офис, склад)	5 659 207,06
Бензин	361 277,84
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	125 827,07
Воинский учете	59 000,00
Госпошлина	500,00

Домен	11 691,75
Доставка	183 750,00
Интернет	250 394,96
Информационные услуги	20 449,67
Канцтовары	170 584,24
Клининговые услуги	22 776,00
Командировочные расходы	881 310,96
Компьютерное обслуживание	304 228,83
Консультационные услуги	779 806,67
Маркетинговые услуги	73 155 367,56
Материалы, канцелярские принадлежности, товары	134 614,53
Мебель	53 786,00
Мед.осмотры	42 000,00
Нотариальные услуги	10 079,77
Образцы медпрепаратов	674 294,78
Обслуживание машин	470 193,46
Оплата больничного	67 540,35
Оплата труда	62 945 294,96
Организация гостевого проезда	14 000,00
Расходы по ответственному хранению товара	39 422 388,05
Оплата парковки	644678,82
Подбор персонала	79 180,83
Почтовые расходы	390 725,18
Представительские расходы	1 484 886,15
Программы для ЭВМ	445 211,00
Прочие затраты	10 045,47
Прочие расходы	173 309,31
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	1 007 010,00
Регистрация медпрепаратов	2 856 995,00
Ремонт помещения, автотранспорта	222 483,33
Страхование дебиторской задолженности	3 693 123,28
Страхование имущества	2 312 585,22
Страхование транспорта	127 256,86
Страхование грузов	587 082,16
Страховка ДМС	931 297,16
Страховые взносы	8 670 956,10
Таможенное декларирование	2 039 232,56
Телефония	196 195,39

Транспортные расходы	14 928 303,13
Транспортный налог	18 675,00
Юридические услуги	480 000,00
Итого коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	231 970 216,99

4.3. Основные средства

15 июня 2023 года организацией был приобретен автомобиль NISSAN Murano, стоимостью 2 500 000 руб. (без учета НДС). Предполагаемый срок полезного использования автомобиля 24 месяца.

Остаточная стоимость автомобиля по состоянию на 31.12.2025г. оставила **0,00 руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса)**

Другие основные средства в собственности Общества отсутствуют.

4.4. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025г. отложенные налоговые активы (далее - ОНА) составили **1 201 433,00 руб. (строка 1180 Бухгалтерского баланса)**, в т.ч.:

- налоговый актив, связанный с отражением в бухгалтерском учете резерва под снижение стоимости товаров, в сумме 1 201 433,00 руб.

4.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества числятся запасы в общей сумме **593 718 298,69 руб. (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**, в т.ч.:

- материалы в сумме 2 338 355,24 руб.

- товары в сумме 591 379 943,45 руб.;

На счетах бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025г. числятся бракованные товары в сумме 4 805 732,83 руб. В соответствии с принятой в организации учетной политикой в учете был начислен резерв под снижение стоимости товаров в сумме 4 805 732,83 руб.

По состоянию на отчетную дату балансовая стоимость товарно-материальных запасов, находящихся на ответственном хранении третьих лиц, составила 536 001 727,48 рублей. Согласно положениям договора об ответственном хранении, третья сторона несет полную ответственность за хранение товарно-материальных запасов.

4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2025г. в учете организации числится НДС в сумме **47 304 885,35 руб. (строка 1220 Бухгалтерского баланса)**.

В основном, данные суммы НДС - это НДС, уплаченный на таможне при вводе импортного товара и не принятый к вычету в отчетном периоде.

Данные суммы НДС будут приняты к вычету и уменьшат НДС к уплате в бюджет в следующих налоговых периодах.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)
1	НДС, уплаченный на таможне	46 742 293,42
2	НДС по приобретенным услугам	562 591,93
	ВСЕГО НДС	47 307 885,35

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила **206 428 777,39 руб.** (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

В том числе:

4.7.1. Дебиторская задолженность покупателей

Отгружено в адрес покупателей товаров на общую сумму **118 927 376,84 руб.** (с учетом НДС по ставке 10%).

Основными дебиторами являются:

- ООО «ВИТА ЛАЙН», задолженность в сумме 18 531 891,05 руб.
- ООО «ЗДРАВСЕРВИС», задолженность в сумме 15 674 179,84 руб.
- ООО «ИНТЕРЛЕК», задолженность в сумме 7 645 727,26 руб.
- ООО ГК «НАДЕЖДА-ФАРМ», задолженность в сумме 9 210 396,96 руб.
- ООО «ОТРАДА», задолженность в сумме 11 984 103,27 руб.
- ООО «ФАРМАИМПЕКС», задолженность в сумме 28 581 791,27 руб.

4.7.2. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность перед прочими поставщиками составила **58 855 629,59 руб.** Основными дебиторами являются:

- компания AGIO PHARMACEUTICALS LTD., задолженность в сумме 53 537 871,11 руб.

4.7.3. Расчеты с подотчетными лицами

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность перед подотчетными лицами составила **126 036,98 руб.**

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. составили **9 038 319,40 руб.** (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Основные денежные операции организация осуществляет через расчетные счета, открытые в АО «Райффайзенбанк», АО «ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ БАНК», «Коммерческий Индо Банк» ООО.

4.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила **855 929 343,42 руб.** (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

В том числе:

4.9.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность перед поставщиками за поставленный товар составила **798 501 791,00 руб.**, в т.ч.

- перед AGIO FARMACEUTICALS LTD. (Индия) в сумме 798 501 791,00 руб.

4.9.2. Расчеты по налогам и сборам

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность по налогам и сборам составила **8 754 322,58 руб.**

Срок уплаты задолженности в бюджет РФ - 1 квартал 2026 года.

4.9.3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность перед прочими поставщиками составила **48 643 378,52 руб.**

Основными кредиторами являются:

- ООО «АВЕСТА ФАРМАЦЕВТИКА», задолженность в сумме 5 307 122,72 руб. (услуги по ответственному хранению товаров);
- ООО «АРТОКС МЕДИА», задолженность в сумме 11 195 862,11 руб. (размещение рекламных материалов);
- ООО «БРЕФИ МАРКЕТИНГ», задолженность в сумме 6 638 739,13 руб. (маркетинговые услуги);

4.10. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год определен Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль» на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе отдельно по строкам соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств отдельно.

Информация о формировании текущего налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль

Показатели	БУ, руб.	НУ, руб.
Доходы	1 422 837 234,98	2 140 812 911
Расходы	1 291 129 219,28	2 088 011 760
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу		
Прибыль (убыток) до налогообложения	131 708 015,70	52 801 151
Налог на прибыль (в т.ч.):	(35 310 986)	
текущий налог на прибыль	(13 200 288)	(13 200 288)
отложенный налог на прибыль	(22 110 698)	

Расхождение данных бухгалтерского и налогового учета:

1. В бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах отражены свернуто следующие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы по уступке права требования по договору факторинга.

2. Расхождение данных бухгалтерского и налогового учета по расходам на продажу в сумме (-44 226,90) руб.

3. Расходы, не принимаемые при налогообложении прибыли, в сумме 9 409 517,57 руб.

4. Расхождение данных бухгалтерского и налогового учета

- по положительным курсовым разницам в сумме 121 777 125,33 руб.
- по отрицательным курсовым разницам в сумме (-214 337 794,52) руб.
- резерв под обесценение ТМЦ в сумме 4 325 491,43 руб.
- резерв на оплату отпусков в сумме в сумме (-36 976,97) руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства (балансовый метод)

Отложенный налоговый актив на начало периода	23 325 400
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	(33 570)
Отложенный налоговый актив на конец периода	1 201 433
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	(20 301)

Отложенный налог на прибыль

Изменение отложенных налоговых активов	22 123 967
Изменение отложенных налоговых обязательств	(-13 269)
Расчетная сумма отложенного налога на прибыль	22 110 698

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена в п.4.4. настоящий Пояснений.

4.11. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовая отчетность и налоговые декларации составлены в соответствии с требованиями норм действующего налогового, валютного и таможенного законодательства РФ.

5. Непрерывность деятельности

По нашей оценке, ООО «АДЖИО РУС» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 года.

При формировании нашей оценки, мы:

- проанализировали существуют ли какие-либо события или условия, которые могут поставить под серьезное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно;
- оценивали период, который охватывал нем менее 12 месяцев от даты финансовой отчетности;
- включили всю значимую информацию, которая, по нашему мнению, необходима для оценки возможности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В результате данной оценки мы установили, что в течение 2025 года не были выявлены события и условия, которые, каждое в отдельности или в совокупности с другими, могли бы поставить под серьезное сомнение способность Общества продолжать непрерывную деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Один из способов оценки способности организации непрерывно продолжать свою деятельность: сумма чистых активов на 31 декабря 2025 года составляет положительную величину в размере 720 437,27 рублей, а величина уставного капитала составляет 10 000,00 рублей.

6. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество раскрывает характер взаимоотношений со связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных остатках по расчётам, необходимую для понимания потенциального влияния этих взаимоотношений на финансовую отчетность.

Наименование связанной стороны:	Характер отношений:	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Характер и объем проводимых операций
юридическое лицо (наименование, ИНН или ОГРН),	контроль (владение более 50%), значительное влияние		(любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между

физическое лицо (ФИО)	(владение от 20% до 50%), родственные отношения, занятие должности в органах управления организации		организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной)
Руя Гаутам Сушил	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АДЖИО РУС»	- оплата труда за отчетный период выросла на 2 933 035,49 руб.; - начисленные на нее налоги и иные платежи выросли на 15 479,99 руб.; - оплата отпуска выросла на 4 806 966,36 руб.; - оплата лечения выросла на 1 392 327,19 руб.	1) <i>краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</i> - оплата труда за отчетный период – 29 195 534,64 рублей; - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды - 68 005,01 рублей; - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 4 806 966,36 руб.; - оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 1 392 327,19 руб.; 2) <i>долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</i> - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют; - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют; - иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.
Компания АДЖИО ИНТЕРНЕШНЛ ДиЭмСиСи (Company AGIO INTERNATIONAL DMCC), рег.№ DMCC193646,	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие	1) Поставка товаров уменьшилась на сумму в размере 25 027 226,12 руб.; 2) Оплата за поставленный товар уменьшилась на сумму в размере 70 673 193,30 руб.	1) Поставка товаров по договору поставки № АДЖИО/RUS/2023 от 30.03.2023г. на общую сумму в размере 4 844 694,92 рублей. 2) Оплата за поставленный товар по договору поставки № АДЖИО/RUS/2023 от 30.03.2023г. на общую сумму 29 569 018,96 руб. 3) Задолженность по договору поставки

Дубай	уставный капитал ООО «АДЖИО РУС» (доля 100% в уставном капитале)		№ АДЖИО/RUS/2023 от 30.03.2023г. отсутствует.
Арун Кедия	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Компании АДЖИО ИНТЕРНЕШНЛ ДиЭмСиСи (Company AGIO INTERNATIONA L DMCC), 100% учредитель	Нет	Операции в 2025 году отсутствовали

Дочерние или зависимые общества, контролируемые ООО «АДЖИО РУС», отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

К событиям после отчетной даты ООО «АДЖИО РУС» относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, разрушены логистические цепочки поставки товара. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность ООО «АДЖИО РУС».

Генеральный директор



Г.С.Ружа

Главный бухгалтер



Харчевникова С.Е.

«11» марта 2026 года



