ООО «Лекстор»
142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая д. 1, стр. 2
ИНН 9709008782 КПП 507401001
ОГРН 1177746881421
Тел.: +7 (495) 132-68-50
info@lekstor-pharma.ru
lekstor-pharma.ru

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛЕКСТОР» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕКСТОР» (далее - Общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации

## 1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКСТОР» (далее – ООО «ЛЕКСТОР» или «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 17.08.2017г., и поставлено на учет в налоговом органе 17.08.2017г., выдано Инспекцией ФНС №9 по г. Москве 17.08.2017г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9709008782, КПП 770901001. С 26.07.2024 г. поставлено на учет в налоговом органе Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Московской области, присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 9709008782, КПП 507401001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером №1177746881421.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, кор.3, комн.22 до 25 июля 2024 г.

Российская Федерация, 142143, Россия, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая, д. 1, стр. 2 с 26 июля 2024 г.

Правовое положение ООО «ЛЕКСТОР», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЛЕКСТОР» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Текущая деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Решением внеочередного общего собрания участников от 11.08.2017 г. (Протокол №1), а с 19 июня 2024 года на основании утвержденной редакцией Устава (Решение №27). В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

| Перечень основных видов деятельности | Лицензии |
|---|---|
| Оптовая торговля фармацевтическими (лекарственными) средствами | № Л042-00110-77_00168324 от 07.06.2019 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, бессрочно |
| Оптовая торговля медицинскими товарами, медицинской техникой и ортопедическими изделиями | Не требуется |

Общество имеет обособленное структурное подразделение, зарегистрированное в установленном порядке:

142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, улица Полевая, дом 1, строение 2, литер Б2, Склад №3, часть помещения № 33 (Организация оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения).

Указанное обособленное подразделение действует на основании утвержденных Обществом положений.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 300 000 рублей в соответствии с номинальной стоимостью долей участников Общества.

| № п/п | ФИО участников Общества | Доля, % | Вклад в Уставный капитал, руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Зыбин Антон Олегович | 100 | 300 000,00 |
| | **Всего:** | **100** | **300 000,00** |

Справочные данные о величине Уставного капитала, а также размера долей и состава участников Общества на 31 декабря 2024 г.:

| № п/п | ФИО участников Общества | Доля, % | Вклад в Уставный капитал, руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Зыбин Антон Олегович | 100 | 300 000,00 |
| | **Всего:** | **100** | **300 000,00** |

Среднесписочная численность работников ООО «ЛЕКСТОР» за 2025 год составила 4 человека, в 2024 году – 4 человека.

Лицами, ответственными за составление отчетности за 2025 год, в Обществе являлись:

Генеральный директор: Шарапова Майя Владимировна до 22.09.2024 г

Зимарев Антон Вадимович с 23.09.2024 г. Решение №30 от 29.08.2024 г.

Главный бухгалтер: Панфилова Наталья Александровна.

Общество применяет общий режим налогообложения. Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Юникон Акционерное Общество ОГРН 1037739271701

Место нахождения: 117587, Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I, комната 50

Адрес для корреспонденции: 107061, Москва, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8»

Основной регистрационный номер 12006020340 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Полис страхования профессиональной ответственности № 433-021043/18.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами и не

участвовало в совместной деятельности в течение 2025 года.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Функции Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества исполняет Шарапова Майя Владимировна до 22.09.2024 г., Зимарев Антон Вадимович с 23.09.2024 г.

## 2. Характеристика бизнеса ООО «ЛЕКСТОР»

ООО «ЛЕКСТОР» компания, являющаяся участником на рынке фармацевтической продукции, специализируется на комплексном обеспечении профильных лечебно-профилактических учреждений России лекарственными препаратами, медицинским оборудованием и качественными расходными материалами.

Деятельность Компании регулируется Федеральным законом от 12.04.2010 N 61-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об обращении лекарственных средств» с подзаконными актами.

ООО «ЛЕКСТОР» является активным участником аукционов, запросов котировок и предложений проводимых с целью закупок лекарственных препаратов или медицинских изделий для государственных и муниципальных нужд; нужд автономных учреждений, в которых доля участия РФ, субъекта РФ, муниципального образования в уставном капитале которых превышает 50% в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», т.е. является госпитальным дистрибьютером.

Сегментация клиентской базы в процентах от объема продаж за 2025 года представлена в Таблице:

| п/п | Сегментация клиентской базы, % от объема продаж, за 2025 года | % |
|---|---|---|
| 1 | Поставки по тендерам в больницы и ЛЛО; государственным программам,% | 95,62 % |
| 2 | Вторичная дистрибуция (поставки оптовикам),% | 4,38% |

На бизнес Компании существенно влияют такие сферы государственного регулирования фармацевтической деятельности, как:

- Регулирование ценообразования на лекарственные средства, в том числе порядок обновления списка ЖНВЛП и регулирование цен на них;
- Регулирование государственных закупок (практика применения преференций, ограничений при осуществлении государственных закупок, порядок осуществления закупок по торговым наименованиям);
- Регулирование методов продвижения лекарственных средств.

Более 90% ассортимента компании ООО «ЛЕКСТОР» составляют лекарственные средства из списка ЖНВЛП.

## 3. 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 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 организации на 2025 г. сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется 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 (ред. от 08.11.2010).

Первичные учетные документы, принятые к учету, должны быть 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 Приказом.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год, по состоянию на 31 декабря. В случае смены материально ответственных лиц инвентаризация проводится обязательно.

Бухгалтерская отчетность в органы ИФНС предоставляется в электронном виде.

**Учет основных средств:**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость объектов ОС, по которой они приняты к учету, может увеличиваться в случаях их улучшения и (или) восстановления (дооборудования, модернизации, реконструкции).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если же его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Переоценка ОС не производится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

**Учет объектов операционной аренды.**

Учет объектов операционной аренды осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Общество выступает в качестве арендатора по договорам аренды, предметом которых являются офисное помещение для управленческих нужд. Договором аренды не предусмотрен последующий выкуп предмета аренды.

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

Организация применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и др.).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Полученный от арендодателя предмет аренды признается в качестве права пользования активом по фактической стоимости.

Фактическая стоимость ППА изменяется, если:

1. переоценивается ППА. Это возможно, когда предмет аренды по характеру использования относится к группе ОС, по которой принято решение о проведении переоценки1;
2. пересматривается стоимость, например, при изменении условий договора аренды

Начисление амортизации производится линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной из сроков полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При определении того, являются ли активы схожими по характеру использования, необходимо принимать во внимание среди прочего схожесть сроков полезного использования права пользования активом (далее - ППА) и актива.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

[1] п. 16 ФСБУ 25/2018

**Учет нематериальных активов:**

Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

**Учет запасов (материалов, товаров, готовой продукции, прочих запасов).**

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасы – активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Единицей первичного учета запасов (материалов, товаров, ГП) признается номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСП).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также сумм полученных от поставщиков поощрений в виде бонусов, кредит-нот и пр. учитываются с помощью счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и в последующем классифицируются в отчетности, как величины, уменьшающие показатели «Запасы» и «Себестоимости продаж».

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При отпуске товаров в продажу и ином выбытии, их оценка производится по стоимости единицы серии конкретной партии.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной управленческой отчетности). Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов в разрезе партии и серии номенклатуры (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение

себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в управленческом отчете о доходах и расходах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Создание резерва под обесценение отражается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

**Учет расходов:**

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся:

содержание складского персонала;

арендная плата за складские помещения;

услуги хранения товара;

доставка товара до покупателей, в том числе страхование груза

расходы на тендеры и аукционы в виде комиссий за победу на аукционе

другие аналогичные по назначению расходы.

Управленческие расходы (Общехозяйственные) полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы, по обычным видам деятельности и связанные с деятельностью Общества в целом.

Детальная расшифровка затрат, понесенных Обществом в 2025 году раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

**Учет доходов:**

Порядок признания выручки Обществом.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет доходов от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 «Продажи» по каждому 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 раздельно.

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

**Учет затрат по кредитам и займам**

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отсутствует.

**Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**
**Денежные средства и их эквиваленты.**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

**Свернутое отражение денежных потоков.**

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по отдельной строке «Налог на добавленную стоимость», в случае отрицательного значения – по строке «Налог на добавленную стоимость».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Прочие поступления включают в себя расчеты по претензиям, исполнительным листам; расчеты по обеспечениям государственных контрактов, а также поступления процентов по размещению денежных средств в банке и т.п. платежи.

Прочие расчеты включают в себя расчеты по страхованию товара, расчеты с покупателями по выставленным претензиям, выплаты государственных пошлин для подачи иска в суд, расчеты за банковские услуги, расчеты с подотчетными лицами, а также выплаты комиссий электронных торговых площадок за выигранные аукционы и т.п. платежи.

**Учет денежных средств на счетах электронных торговых площадок**

Для обособленного отражения информации о Движении на электронных площадках используется счет 55 «Специальные счета в банках», который в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета предназначен для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте РФ и иностранных валютах, находящихся на территории РФ и за ее пределами в аккредитивах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих, особых и иных специальных счетах, а также движение средств целевого финансирования в той их части, которая подлежит обособленному хранению.

Денежные средства, перечисленные на счет, открытый оператором электронной площадки, учитывается по дебету счета 55 в корреспонденции с кредитом счета 51 «Расчетные счета». При этом на счете 55 в аналитических субсчетах отражаются заблокированные и свободные денежные средства.

При блокировке и разблокировании средств на счете наряду с отражением движения на электронных площадках в аналитическом учете организации отражается соответственно по дебету и кредиту забалансового счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»,

который предназначен для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

**Оценочные резервы. Оценочные обязательства.**

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

Организация создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, в отношении которой существует вероятность неполучения причитающихся сумм в установленные сроки. При оценке величины резерва сомнительных долгов принимаются в расчет факторы и обстоятельства, влияющие на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок.

Такими факторами и обстоятельствами являются:

- кредитный рейтинг должника (группы должников);
- кредитная история должника (группы должников);
- наличие/отсутствие обеспечения;
- наличие/отсутствие кредиторской задолженности организации перед должником по другим договорам;
- появление признаков неплатежеспособности, начало процедуры банкротства в отношении должника либо в отношении его значимых дебиторов;
- информация об ухудшении показателей деятельности должника, таких как сокращение объемов продаж, сокращение денежных потоков от операционной (текущей) деятельности, значительный объем непроданной продукции, сопоставимый с объемом его задолженности перед организацией, и т.п.;
- информация о финансовых проблемах должника, таких как оспаривание сделок в значительных объемах в суде, значительный объем просроченной дебиторской задолженности у должника; плохие показатели ликвидности, информация о возникновении дефолтов по исполнению обязательств должника перед иными кредиторами и т.п.;
- прошлый опыт организации по собиранию дебиторской задолженности с основных групп ее дебиторов;
- значительный рост размера необеспеченной дебиторской задолженности, не сопровождаемый пропорциональным ростом объема продаж;
- срок погашения задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности сформирован и начислен с учетом вышеизложенных параметров оценки.

В бухгалтерском учете признается **оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников**. Признаваемое обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков, рассчитывается по каждому сотруднику нарастающим итогом на конец года по формуле: (среднедневная заработная плата*(1+тариф страховых взносов))*количество дней отпуска работника за отработанное время.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Общество создает (корректирует) **резерв под снижение стоимости МПЗ** на каждую отчетную дату. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов в разрезе партии и серии номенклатуры (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). На отчетную дату выявляются признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, исходя из которых создаются резервы под снижением стоимости МПЗ.

**Отложенный налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы формируются на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета по окончании отчетного периода. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

**Нераспределенная прибыль**

Порядок распределения прибылей и убытков, использования чистой прибыли и формирования за ее счет фондов определяется решением общего собрания участников.

**Бухгалтерская отчетность**

При формировании бухгалтерской отчетности Общество включает в бухгалтерскую отчетность показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Общество считает показатель существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Общество признает существенным показатель, когда его отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

**Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2026 года)**

В учетной политике на 2026 год планируются следующие изменения:

1. С 1 января 2026 года для оформления фактов хозяйственной жизни по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, а также для исчисления НДС организация применяет Универсальный передаточный документ (УПД), форма которого рекомендована письмом ФНС России от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. УПД составляется со статусом "1" (одновременно как первичный документ и счет-фактура) либо со статусом "2" (только как первичный документ)».;
2. Повышение основной ставки НДС с 20% до 22% с правом на вычет «входящего» налога (ставки 10% и 0% не изменятся).

## 4. Основные средства

Общество имеет арендованные объекты основных средств. Арендованные основные средства, учитываемые на счете 01, представлены следующим образом:

| Вид ОС | На 31.12.2024, тыс. руб. | На 31.12.2025 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Здания | 4 215 | 1 236 |
| Офисное оборудование | 0 | 0 |
| **ИТОГО** | **4 215** | **1 236** |

Перечень арендуемых нежилых помещений:
г. Москва, Воронцовская ул, 35-б, корп.3, комн.15 до 26.07.2024

Российская Федерация, 142143, Россия, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая, д. 1, стр. 2, литер Б2, скл. 3, помещ. 77 с 26 июля 2024 г.

142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, улица Полевая, дом 1, строение 2, литер Б2, Склад №3, часть помещения № 33

Для осуществления своей хозяйственной деятельности в 2022 году Общество по долгосрочным договорам арендовало недвижимое имущество. В соответствии с ФСБУ 25/2018 объекты аренды по этим договорам (операционная аренда) отражены в составе основных средств как права пользования активами.

Срок полезного использования прав пользования активами по договорам аренды соответствует сроку действия Договора аренды Арендатора с владельцем помещения до 30.06.2026 года.

За 2025 год по договорам операционной аренды произведены арендные платежи и начислены проценты:

тыс. руб.

| Вид права пользования активами | Процентный расход за период | Платежи за период | Совокупность предстоящих арендных платежей |
|---|---|---|---|
| Недвижимость | 462 | 3 371 | 1 487 |
| Итого | 462 | 3 371 | 1 487 |

Договора аренды сроком действия менее 12 месяцев у Общества отсутствуют.

**Прочие обязательства**

Обязательства по операционной аренде подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Долгосрочная часть обязательств аренды недвижимости отражена в составе «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), краткосрочная часть - в составе «Обязательство по аренде» (строка 1521).

Детализация обязательств по срокам в разрезе видов прав пользования активами приведена ниже.

тыс. руб.

| Вид права пользования активами | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|---|
| | Долгосрочные обязательства | Краткосрочные обязательства | Долгосрочные обязательства | Краткосрочные обязательства |
| Недвижимость | 1 456 | 2 495 | - | 2 249 |
| Итого | **1 456** | **2 495** | **-** | **2 249** |

В качестве ставки дисконтирования по договорам аренды недвижимости Общество использовало средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок от 3 лет. Общество определяет ставку на дату перехода, дату начала аренды или дату модификации договора из диапазона, соответствующего сроку договора аренды.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение Основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год – Таблица 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

## 5. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представляют собой приобретенная за плату Лицензию на право пользования ЕИС. Нематериальные активы амортизируются линейным способом до полного погашения стоимости объекта. По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы Общества имеют частично погашенную стоимость. Общество считает, что данные нематериальные активы способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем. Инвентаризация нематериальных активов проводилась по состоянию на 31.12.2025 года.

Расшифровка движения НМА по группам представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в разделе «НМА», таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

## 6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода Запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в разделе «Запасы», таблица 6.1. «Наличие и движение запасов».

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты на 31 декабря 2025 представлены следующим образом:

| Денежные средства и эквиваленты | На 31.12.2024 г., тыс. руб. | На 31.12.2025 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Текущие счета в банках | 20 351 | 67 116 |
| Денежные эквиваленты на специальных счетах, предназначенных для целей участия в торгах на электронных площадках | 1 407 | 1 922 |
| Депозитные счета | - | - |
| **ИТОГО** | **21 758** | **69 038** |

## 8. Финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения Общества отсутствуют.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2025 и 2024 годах срок оборачиваемости дебиторской задолженности при продаже товаров покупателям составил 34 и 8 дней. Торговая дебиторская задолженность является беспроцентной.

В дебиторскую задолженность Общества включаются дебиторы, которые могут иметь просроченную задолженность, за минусом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.

Детальная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в разделах:

по дебиторской задолженности - таблицы 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;

по кредиторской задолженности - таблицы 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)», 8.2. «Просроченные обязательства».

## 10. Расшифровка управленческих и коммерческих расходов

Детальная расшифровка коммерческих расходов представлена следующим образом:

| Статьи затрат | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Аренда и коммунальные платежи (склад) | 2 611 | 1 428 |
| Заработная плата | 4 542 | 3 072 |
| Налоги с з/п | 1 461 | 699 |
| Комиссия за выигрыш в тендере | 68 | 142 |
| Нераспределенные транспортные расходы | 23 | 405 |
| Прямые расходы на доставку | 18 | 327 |
| Услуги хранения | 1 | 30 |
| Утилизация медикаментов | 15 | 8 |
| Нотариальные услуги | 11 | 11 |
| Затраты на сопровождение автоматизированных систем | 0 | 145 |
| Амортизация НМА | 42 | 0 |
| Обучение сотрудников | 3 | 0 |
| **Итого** | **8 795** | **6 267** |

Детальная расшифровка управленческих расходов представлена следующим образом:

| Статьи затрат | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Аренда и коммунальные платежи (офис) | 487 | 810 |
| Заработная плата | 2 115 | 3 376 |
| Налоги с з/п | 642 | 810 |
| Комплексное обслуживание | 40 | 60 |
| Телефон, интернет | 78 | 117 |
| Услуги почты, курьерская доставка | 17 | 40 |
| Юридические консультации/аудит рисков | 134 | 133 |
| Расходы на техническое обслуживание и ремонт | 33 | 50 |
| Затраты сопровождение автоматизированных систем | 57 | 139 |
| Охрана труда | 41 | 0 |
| Внешняя аудиторская проверка | 795 | 388 |
| **Итого** | **4 439** | **5 923** |

## 11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Детальная расшифровка прочих доходов и расходов представлена следующим образом:

| Прочие доходы | 2024 год, тыс. руб. | 2025 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества | 3 371 | 1 048 |
| Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 1 551 | 425 |

| | | |
|---|---|---|
| Штрафы по контрактам | 1 418 | 271 |
| Госпошлина | 224 | 64 |
| Компенсация страховых возмещений | 0 | 63 |
| Прочие | 101 | 0 |
| **Итого прочие доходы** | **6 665** | **1 871** |

| **Прочие расходы** | **2024 год, тыс. руб.** | **2025год, тыс. руб.** |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 488 | 305 |
| Отчисления в оценочные резервы (резервы под обесценение вложений в ценные бумаги и др.) | 1 542 | 369 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 720 | 168 |
| Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году | 4 | 1 123 |
| Корректировка реализации прошлых лет | 71 | 0 |
| Списание товара за счет резерва | 117 | 0 |
| Процентные расходы ППА | 311 | 462 |
| Госпошлина | 227 | 0 |
| Прочие | 69 | 91 |
| **Итого прочие расходы** | **3 549** | **2 518** |

## 12. Расшифровка отложенных налоговых активов:

| **Вид актива** | **2025 г. (тыс. руб.)** | **2024 г. (тыс. руб.)** | **2023 г. (тыс. руб.)** |
|---|---|---|---|
| Убытки прошлых лет | 2 529 | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 229 | 166 | 103 |
| Расходы будущих периодов | 2 | 16 | - |
| Резервы сомнительных долгов | - | - | - |
| Кредит-ноты | - | 8 | 13 |
| ППА (Аренда) (свернуто с ОНО) | 37 | - | 64 |
| **Итого** | **2 797** | **190** | **180** |

## Расшифровка отложенных налоговых обязательств:

| **Вид обязательства** | **2025 г. (тыс. руб.)** | **2024 г. (тыс. руб.)** | **2023 г. (тыс. руб.)** |
|---|---|---|---|
| Основные средства | - | 66 | - |
| Кредиторская задолженность | - | - | - |
| Резервы сомнительных долгов | - | 418 | 7 094 |
| **Итого** | **-** | **484** | **7 094** |

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Таким образом, по строкам 1180 и 1420 указаны свернутые показатели:

2025 год – строка 1180 = 2 797 тыс. руб.

2024 год – строка 1420 = 294 тыс. руб.

## 13. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

| Наименование | Строка | за 2024 | за 2025 |
|---|---|---|---|
| | | тыс. руб. | тыс. руб. |
| Прибыль до налогообложения | 1 | 35 676 | (13 520) |
| Ставка налога на прибыль (%) | 2 | 20 | 25 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 3=1*2 | 7 135 | (3 380) |
| Постоянный налоговый доход | 4 | 1 | 0 |
| Налогооблагаемая база по декларации по налогу на прибыль | 5 | 69 140 | (10 115) |
| Отложенный налог за отчетный период | 6 | 6 679 | (3 090) |
| Отложенный налог за отчетный период с учетом пересчета ставки налога на прибыль 25% | 6а | 6 620 | - |
| **Текущий налог на прибыль** | **7=3+4+6** | **13 828** | **0** |

## 14. Банковские гарантии

В 2025 году Общество получало банковские гарантии, обеспечивающие надлежащее исполнение обязательств по выигранным государственным контрактам, учет таких выданных обязательств не велся на забалансовых счетах по причине отсутствия балансовой и залоговой стоимости обеспечения обязательств.

Портфель кредитов и банковских гарантий на 31.12.2025 года

| Наименование заемщика/ принципала | Наименование кредитора | Бенефициар | Вид кредитного продукта (кредит/ невозобновляемая КЛ / возобновляемая КЛ/банк. гарантия) | Сумма кредита/гарантии (лимит по договору) руб. | Выбрано на текущую дату руб | Остаток | Дата выдачи | Дата погашения задолженности (срок действия выданных БГ) | Дата окончания действия соглашения (договора) | Обеспечение (вид, сумма) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | Баланс. Стоимость | Залог. Стоимость |
| ООО «Лекстор» | АКБ «Держава» ПАО | Исполнение ГК | Банк. гарантия | 100 000 000 | 11 068 307,27 | 88 931 692,73 | 15.10.2018 | 06.10.2031 | 31.08.2026 | нет | нет |
| Итого АКБ Держава ПАО | | | | 100 000 000,00 | 11 068 307,27 | 88 931 692,73 | | | | | |
| Итого | | | | 100 000 000,00 | 11 068 307,27 | 88 931 692,73 | | | | | |
| ИТОГО залог товара | | | | | | | | | | | |

Сведения о выданных поручительствах и залогах имущества за третьих лиц

| Наименование | Наименование третьего лица | Наименование кредитора третьего лица | № договора | Сумма обязательств по договору (руб.) | Сумма выбранных обязательств (руб.) на 31/12/2025 | Дата подписания | Дата окончания |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | АО "Тбанк" (ф-лРосбанк) | Договор поручительства № РК/LANC/02/23 от «12» ноября 2024 года | 3 000 000 000 | 3 000 000 000 | 13.11.2024 | 01.10.2031 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | ПАО «СБЕРБАНК» | Договор поручительства № П/360[illegible] от 19 февраля 2025 г. (к доп. 360[illegible] от 24/10/25) | 3 500 000 000 | 250 000 000 | 19.02.2025 | 24.10.2029 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | ПАО «СБЕРБАНК» | Договор поручительства № ДП03_360[illegible] от 16 сентября 2025 г. (к доп.360[illegible] от 15/09/25) | | 1 010 000 000 | 16.09.2025 | 16.09.2031 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | ПАО «СБЕРБАНК» | Договор поручительства № ДП01_[illegible] от 06/12/24 (к доп. № [illegible] от 06/12/24) | 2 000 000 000 | 0 | 06.12.2024 | 05.06.2029 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | МБЭС | Договор поручительства №ДПН/337 1 /2025 от 30.05.2025 (к доп. БНР Л/5371/2025 от 30.05.25) | 2 000 000 000 | 1 200 000 000 | 30.05.2025 | 30.05.2031 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | МБЭС | Договор поручительства №ДПН/337 1 /2025 от 25.12.2025 (к доп. НБКЛ/5371/2025 от 25.12.25) | 1 000 000 000 | 0 | 25.12.2025 | 25.12.2030 |

Финансовое положение компании: АО «Ланцет» (связанная сторона), за которую выдано поручительство, стабильное. Вероятность неисполнения должником обязательств, в счет которых выданы поручительства, низкая.

По состоянию на 31.12.2025 года:

- Денежные средства, заблокированные на торговых электронных площадках – 0 тыс. руб.;
- Товары в залоге по залоговой стоимости – 0 тыс. рублей;
- Залог прав требования долга – 0 тыс. рублей.

Портфель кредитов и банковских гарантий на 31.12.2024 года

| Наименование заемщика/ принципала | Наименование кредитора | Бенефициар | Вид кредитного продукта (кредит/ невозобновляемая КЛ / возобновляемая КЛ/Банк. гарантия) | Сумма кредита/гарантии (лимит по договору) руб. | Выбрано на текущую дату руб. | Остаток | Дата выдачи | Дата погашения задолженности (срок действия выданных БГ) | Дата окончания действия соглашения (договора) | Обеспечение (вид, сумма) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | Баланс. Стоимость | Залог. Стоимость |
| ООО «Лекстор» | АКБ «Держава» ПАО | Исполнение ГК | Банк. гарантия | 100 000 000 | 11 647 501,82 | 88 352 498,18 | 15.10.2018 | 06.10.2030 | 31.08.2025 | нет | нет |
| Итого АКБ Держава ПАО | | | | 100 000 000,00 | 11 647 501,82 | 88 352 498,18 | | | | | |
| Итого | | | | 100 000 000,00 | 11 647 501,82 | 88 352 498,18 | | | | | |
| ИТОГО залог товара | | | | | | | | | | | |

Сведения о выданных поручительствах и залогах имущества за третьих лиц

| Наименование | Наименование третьего лица | Наименование кредитора третьего лица | № договора | Сумма обязательств по договору (руб.) | Сумма выбранных обязательств (руб.) на 31/12/2024 | Дата подписания | Дата окончания |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | ПАО «СБЕРБАНК» | ДП01_380E01SNRMF от 06/12/24 | 2 000 000 000 | 0 | 06.12.2024 | 05.06.2029 |
| ООО «Лекстор» | АО "Ланцет" | ПАО «РОСБАНК» | Договор поручительства № PR/LANC/02/22 | 3 000 000 000 | 1 650 000 000 | 13.11.2024 | 30.04.2030 |

Финансовое положение компании: АО «Ланцет» (связанная сторона), за которую выдано поручительство, стабильное. Вероятность неисполнения должником обязательств, в счет которых выданы поручительства, низкая.

По состоянию на 31.12.2024 года:

- Денежные средства, заблокированные на торговых электронных площадках – 0 тыс. руб.;
- Товары в залоге по залоговой стоимости – 0 тыс. рублей;
- Залог прав требования долга – 0 тыс. рублей.

## 15. Связанные стороны

Связанные стороны ООО «ЛЕКСТОР» включают участников предприятия, которые владеют или контролируют лица, владеющие или контролирующие ООО «ЛЕКСТОР», а также Генерального директора ООО «ЛЕКСТОР».

Учредитель компании ООО «Лекстор»

| N | Ф.И.О./ Полное наименование участника | Гражданство | Год рождения |
|---|---|---|---|
| 01 | Зыбин Антон Олегович | Российская Федерация | 1979 г.р. |

Конечным бенефициарным владельцем является Зыбин Антон Олегович.

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Вознаграждение | 2024 г., в тыс. руб. | 2025 г., в тыс. руб. |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения** (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 979 | 1 285 |
| **Дивиденды** | 31 891 | 0 |

В 2025 году Общество не принимало решений о распределении прибыли.

В 2024 году общее собрание приняло решение о распределении прибыли за 2023 год и выплате дивидендов в общем размере 28 909 791,65 руб., а также за 1 полугодие 2024 года в размере 2 981 026,75 рублей. По состоянию на 31 декабря 2024 года обязательства общества по выплате дивидендов выполнены полностью. В полном объеме обязательства общества по выплате дивидендов выполнены 05 сентября 2024 года.

## Список связанных сторон на 31.12.2025 г.

| № п/п | Полное наименование/ФИО связанной стороны | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Дата возникновения основания | Дата прекращения основания |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ** | | | | |
| 1.1 | Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа. | | | | |
| | Шарапова М.В. | X | X | 26.07.2019 | 22.09.2024 |
| | Зимарев А.В. | X | X | 23.09.2024 | |
| 1.2 | Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Общества | | | | |
| | Зыбин А.О. | 100,00 | X | 16.09.2022 г. | |
| 1.3 | Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | | | |
| | АО «Ланцет», 109147, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, улица Воронцовская, дом 35Б, корпус 3, помещение 1/Ц | X | X | 08.02.2008 г. | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ООО «Нависфарм», 142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая, д. 1, стр. 2 | X | X | 07.06.2018 г. | |
| | ООО «Сириус», 107149, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, к.3, этаж3, комн.8 | X | X | 02.07.2020 г. | |
| | ООО «Пульсар», 142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая, д. 1, стр. 2 | X | X | 02.11.2021 г. | |
| | LNC PHARM FZE Регистрационные номер в Jebel Free Zone in UAE (Свободная зона Джебель в ОАЭ) 45358373 | X | X | 03.05.2023г. | |

**Остатки по расчетам со связанными сторонами представлены в таблице:**

| | на 31.12.2024 г. тыс. руб. | на 31.12.2025 г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Дебиторская задолженность Общества (в том числе авансы и проценты по займам выданным) | | |
| • АО «Ланцет» | 2 637 | 110 |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |
| Кредиторская задолженность Общества | | |
| • АО «Ланцет» | 46 099 | 102 402 |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |
| Займы выданные | | |
| • АО «Ланцет» | - | - |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |

**Операции со связанными сторонами представлены в таблице (с НДС):**

| | 2024 год (тыс. руб.) | 2025 год (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| Выручка | | |
| • АО «Ланцет» | 2 637 | 110 |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |
| Приобретение товаров, работ, услуг | | |
| • АО «Ланцет» | 1 361 452 | 114 796 |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |
| Процентный расход по займам полученным | | |
| • АО «Ланцет» | - | - |
| • ООО «Нависфарм» | - | - |
| • ООО «Сириус» | - | - |
| • LNC PHARM FZE | - | - |
| • ООО «Пульсар» | - | - |

## 16. Изменения в Учетной политике в 2025 году по сравнению с 2024 годом и изменение сравнительных показателей

Изменения учетной политики на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, отсутствуют.

Изменения учетной политики на 2024 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, связаны с применением с 2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утв. приказом Минфина от 04.10.2023 №157н; с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина от 13.01.2023 №4н; с 2025 года новая ставка налога на прибыль в размере 25%.

Также Общество изменило подход к отражению Обязательств по аренде:

Обязательство по аренде по сроку более 12 месяцев отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств за вычетом суммы НДС и процентов к уплате по формуле:

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» - Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.5 «Проценты по аренде» - Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Обязательство по аренде по сроку менее 12 месяцев отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе «Обязательство по аренде» за вычетом суммы НДС и процентов к уплате с учетом Задолженности по арендным платежам по формуле:

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» + Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам» - Сальдо на

конец периода по дебиту счета 76.07.5 «Проценты по аренде» - Сальдо на конец периода по дебиту счета 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Последствия внесенных изменений в учетную политику отражены ретроспективно. Статьи бухгалтерской отчетности, на которые оказано существенное влияние, и их стоимостная оценка отражены в таблицах ниже в табл.1.

Табл.1

| Строка ФО | Код строки | на 31.12.2024 | | Изменение показателя |
|---|---|---|---|---|
| | | по данным текущей отчетности | по данным отчетности за прошлый год | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 45 716 | 46 496 | -780 |
| Обязательство по аренде | 1520 | 3 275 | - | 3 275 |
| Прочие обязательства | 1550 | - | 2 495 | -2 495 |

| Строка ФО | Код строки | на 31.12.2023 | | Изменение показателя |
|---|---|---|---|---|
| | | по данным текущей отчетности | по данным отчетности за прошлый год | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 355 320 | 355 788 | -468 |
| Обязательство по аренде | 1520 | 2 360 | - | 2 360 |
| Прочие обязательства | 1550 | - | 2 495 | -1 892 |

Также, в связи с принятием нового стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/23, который был принят Приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н, была изменена форма Бухгалтерской отчетности, в которую добавили ряд ранее отсутствующих строк. А именно: строка 1221 «НДС, начисленный по отгрузке». В следствии чего были внесены изменения в соответствующие строки прошлых лет. Изменения отражены в табл.2.

Табл.2

| Строка ФО | Код строки | на 31.12.2023 | | Изменение показателя |
|---|---|---|---|---|
| | | по данным текущей отчетности | по данным отчетности за прошлый год | |
| НДС, начисленный по отгрузке | 1221 | 173 | - | 173 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 62 | 235 | -173 |

## 17. Условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество считает, что условных активов и условных обязательств, подлежащих раскрытию в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.

Незавершенные на 31 декабря 2025 года судебные разбирательства, в которых общество выступает истцом (предмет спора – взыскание задолженности по договорам поставки), отсутствуют. Дополнительно сообщаем, что на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

Сумма незавершенных на 31 декабря 2024 года судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом (предмет спора – взыскание задолженности по договорам поставки) составляет 797 тыс. рублей, в том числе сумма судебных исков, незавершенных на дату подписания отчетности составляет 797 тыс. рублей, которые с высокой долей вероятности будут решены в пользу Общества.

**Условные обязательства по уплате налогов.**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства является стабильным.

## 18. Информация по сегментам.

Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием условий для выделения отчетных сегментов.

## 19. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

## 20. Риски Общества

В процессе основной деятельности Общество сталкивается с различного рода рисками, которые при определенных обстоятельствах могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Основные риски по основным видам деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

финансово-кредитные риски;

регулятивные риски;

**Финансово-кредитные риски**

**Финансовые риски** представляют собой рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Политика управления рисками нацелена на своевременное реагирование на возникающие риски для удержания их в допустимых пределах и минимизации негативных последствий для финансового состояния компании.

**Кредитный риск** - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и финансовой деятельности (депозитные вклады).

Для снижения рисков, Обществом принимаются меры по контролю дебиторской задолженности, по мере необходимости, в адрес дебиторов, направляются письма-уведомления о необходимости погашения задолженности.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

тыс. руб.

| Показатели | 31.12.2024 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Денежные средства и эквиваленты | 21 758 | 69 038 |
| Торговая дебиторская задолженность | 9 980 | 9 069 |
| **Максимальный кредитный риск** | **31 738** | **78 107** |

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков и необходимости формировать резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. На регулярной основе осуществляется мониторинг существующей задолженности и предпринимаются меры по взысканию задолженности и уменьшению убытков.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в АО Сбербанк. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Все операции с денежными средствами общество осуществляет через банки, имеющим оценку устойчивости капитала как стабильную.

Тыс. руб.

| Наименование банка | Сумма на 31.12.2024 | Сумма на 31.12.2025 |
|---|---|---|
| ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ» | 20 323 | 66 966 |
| **Итого денежных средств на счетах в банках (за исключением депозитов, размещенных на срок более 3х месяцев)** | **20 323** | **66 966** |

**Риск ликвидности**. Риск ликвидности – это риск, при котором у компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и рыночных ценных бумаг, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования, как краткосрочных источников, так и долгосрочных источников. Временно свободные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов. Краткосрочные обязательства, в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежей, сроков платежей, соотношения между запасом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении.

По оценке Руководства Общества, на дату формирования отчетности, указанные риски не окажут существенного влияния на деятельность компании, исходя из текущих обязательств и при наличии имеющихся активов для их покрытия.

**Регулятивные риски**

Регулятивные риски сопряжены с возможным неблагоприятным изменением действующего законодательства и нормативных актов. Деятельность Общества не предполагает значительных регулятивных рисков.

В 2025 году на мировую экономику негативно повлияли введенные западными странами санкции в отношении России. Общество самостоятельно не осуществляет международную деятельность, санкционные ограничения не оказывают прямого воздействия на Общество.

В настоящее время руководство Общества оценивает влияние западных санкций на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Общества как опосредованное и минимальное.

Общество полагает, что сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку:

- Общество имеет стабильных контрагентов. Объем операций сохранился на приемлемом уровне;
- Организация обладает достаточным запасом капитала и ликвидности;
- Основной Поставщик – АО «Ланцет (связанная сторона Общества). Поставщики лекарственных препаратов не расторгают действующие контракты и не приостанавливают поставки препаратов;

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

## 21. Прочая информация

По итогам отчетного года прекращения какой-либо деятельности не планируется.

Информация о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов не является существенной.

Генеральный директор Зимарев А.В.

26 марта 2026 года

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО "ЛЕКСТОР"

## за 2025 год

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | 100 | - | - | (42) | - | - | - | - | - | | 100 | (42) |
| | За 2024 г. | 50 | (50) | - | (50) | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | За 2025 г. | - | - | 100 | - | - | (42) | - | - | - | - | - | | 100 | (42) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | 50 | (50) | - | (50) | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 58 | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 58 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| 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 | За 2025 г. | - | - | 100 | - | - | (100) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | За 2025 г. | - | - | 100 | - | - | (100) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 7 301 | (3 086) | 200 | (349) | - | (2 830) | - | - | - | 7 152 | (5 917) |
| | За 2024 г. | 5 712 | (2 252) | 3 083 | (1 494) | 1 166 | (2 001) | - | - | - | 7 301 | (3 086) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 7 301 | (3 086) | 200 | (349) | - | (2 830) | - | - | - | 7 152 | (5 917) |
| | За 2024 г. | 5 712 | (2 252) | 3 083 | (1 494) | 1 166 | (2 001) | - | - | - | 7 301 | (3 086) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | 1 236 | 4 215 | 3 460 |
| в том числе: Здания | 1 236 | 4 215 | 3 460 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 11 777 | (22) | 100 804 | (102 831) | - | 22 | X | X | 9 750 | - |
| | За 2024 г. | 1 845 | (66) | 1 195 039 | (1 185 107) | - | 44 | X | X | 11 777 | (22) |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 | (2) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 11 777 | (22) | 100 804 | (102 831) | - | 22 | - | - | 9 750 | - |
| | За 2024 г. | 1 845 | (66) | 1 195 037 | (1 185 105) | - | 44 | - | - | 11 777 | (22) |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 9 750 | - | 1 685 |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | 9 750 | - | 1 685 |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 16 558 | - | 9 962 | - | (11 137) | - | - | - | 15 383 | - |
| | За 2024 г. | 345 680 | - | 16 103 | - | (345 226) | - | - | - | 16 558 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 28 | - | 37 | - | (21) | - | - | - | 44 | - |
| | За 2024 г. | 32 | - | 20 | - | (25) | - | - | - | 28 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 10 338 | - | 9 099 | - | (10 121) | - | - | - | 9 316 | - |
| | За 2024 г. | 344 805 | - | 10 117 | - | (344 584) | - | - | - | 10 338 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 917 | - | - | - | (786) | - | - | - | 131 | - |
| | За 2024 г. | 772 | - | 762 | - | (617) | - | - | - | 917 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 209 | - | - | - | (209) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 71 | - | 138 | - | - | - | - | - | 209 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 5 066 | - | 826 | - | - | - | - | - | 5 892 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 066 | - | - | - | - | - | 5 066 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 16 558 | - | 9 962 | - | (11 137) | - | - | X | 15 383 | - | |
| | За 2024 г. | 345 680 | - | 16 103 | - | (345 226) | - | - | X | 16 558 | - | |

### 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 | - | - | - | - | - | - |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 456 | - | - | (1 456) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 824 | - | - | (368) | - | - | 1 456 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 1 456 | - | - | (1 456) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 824 | - | - | (368) | - | - | 1 456 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 48 991 | 103 687 | - | (46 580) | - | - | 106 098 |
| | За 2024 г. | 357 680 | 47 438 | - | (356 127) | - | - | 48 991 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 45 330 | 101 800 | - | (45 330) | - | - | 101 800 |
| | За 2024 г. | 351 819 | 45 330 | - | (351 819) | - | - | 45 330 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 18 | 112 | - | (12) | - | - | 118 |
| | За 2024 г. | 84 | 18 | - | (84) | - | - | 18 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 3 275 | - | - | (1 026) | - | - | 2 249 |
| | За 2024 г. | 2 360 | 1 807 | - | (892) | - | - | 3 275 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 212 | 357 | - | (212) | - | - | 357 |
| | За 2024 г. | 2 731 | 212 | - | (2 731) | - | - | 212 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 601 | - | - | (601) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 156 | 1 418 | - | - | - | - | 1 574 |
| | За 2024 г. | 85 | 71 | - | - | - | - | 156 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 50 447 | 103 687 | - | (48 036) | - | X | 106 098 |
| | За 2024 г. | 359 504 | 47 438 | - | (356 495) | - | X | 50 447 |

## 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. | 787 | 1 767 | (1 354) | (108) | 1 092 |
| | За 2024 г. | 616 | 1 338 | (1 164) | (3) | 787 |
| в том числе: Резерв на предстоящую выплату премии | За 2025 г. | 664 | 1 212 | (863) | (99) | 915 |
| | За 2024 г. | 515 | 928 | (779) | - | 664 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 121 | 533 | (468) | (9) | 176 |
| | За 2024 г. | 101 | 395 | (373) | (3) | 121 |
| Расходы без документов | За 2025 г. | 1 | 22 | (22) | - | 1 |
| | За 2024 г. | - | 14 | (12) | - | 1 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 5 460 000 | 1 650 000 | 42 |
| в том числе: Заблокированные денежные средства на электронных торговых площадках | - | - | 42 |
| Выданные обеспечения | 5 460 000 | 1 650 000 | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 100 665 | 1 194 874 |
| Затраты на оплату труда | 6 657 | 6 503 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 103 | 1 540 |
| Амортизация | 2 872 | 2 001 |
| Прочие затраты | 1 602 | 2 071 |
| Итого по элементам | 113 899 | 1 206 989 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 2 035 | (9 932) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 115 934 | 1 197 057 |

## 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. | - | - | - | - |

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Зимарев Антон Вадимович (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКСТОР» ОГРН 1177746881421 г. МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ