

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
	3а 2024 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
	3а 2024 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Гоцко Ю.В.



4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 978	(10 822)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	-	13 978	(11 682)
	3а 2024 г.	15 655	(12 736)	1 088	(2 764)	2 784	(850)	-	-	-	-	-	13 978	(10 822)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	520	(100)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	520	(126)
	3а 2024 г.	520	(74)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	520	(100)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 287	(6 568)	-	-	-	(361)	-	-	-	-	-	7 287	(6 929)
	3а 2024 г.	8 997	(8 050)	118	(1 828)	1 828	(346)	-	-	-	-	-	7 287	(6 568)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 832	(2 360)	-	-	-	(283)	-	-	-	-	-	2 832	(2 643)
	3а 2024 г.	2 832	(2 070)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	2 832	(2 360)
Транспортные средства	3а 2025 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
	3а 2024 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 428	(450)	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	1 428	(624)
	3а 2024 г.	1 394	(1 214)	970	(936)	936	(172)	-	-	-	-	-	1 428	(450)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550	-
	3а 2024 г.	550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	961	(944)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	961	(960)
	3а 2024 г.	961	(929)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	961	(944)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 088	-	-	(1 088)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	970	-	-	(970)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 599	-	-	(10 599)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 100	-	42 210	(55 711)	-	-	-	-	-	10 599
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	10 599	-	-	(10 599)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 100	-	42 210	(55 711)	-	-	-	-	-	10 599
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 599	-	-	(10 599)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 100	-	42 210	(55 711)	-	-	-	-	-	10 599

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	-	-	-



Генеральный директор

Гоцко Ю.В.

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	330 252	-	1 528 099	(1 568 935)	-	-	X	X	289 416	-
	3а 2024 г.	317 408	-	1 679 141	(1 666 297)	-	-	X	X	330 252	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 918	(2 918)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 454	(6 454)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	330 252	-	1 494 538	(1 535 373)	-	-	-	-	289 416	-
	3а 2024 г.	317 408	-	1 641 120	(1 628 276)	-	-	-	-	330 252	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	30 644	(30 644)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 567	(31 567)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 978	4 756	4 801
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	4 978	4 756	4 801
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Генеральный директор

Гоцко Ю.В.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	199 072	(108)	169 448	-	(173 564)	(8 482)	(121)	-	186 474	(3 488)
	3а 2024 г.	184 896	(100)	183 790	18	(164 424)	(3 054)	(630)	(2 154)	199 072	(108)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 032	-	8 080	-	(14 227)	(7 940)	-	-	8 944	-
	3а 2024 г.	12 280	-	14 617	-	(3 834)	(32)	-	-	23 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	169 672	(108)	160 842	-	(156 834)	(542)	(121)	-	173 138	(3 488)
	3а 2024 г.	164 174	(100)	166 426	-	(157 906)	(3 022)	(630)	-	169 672	(108)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 517	-	363	-	(2 412)	-	-	-	1 467	-
	3а 2024 г.	2 900	-	1 294	-	(677)	-	-	-	3 517	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	298	-	74	-	(27)	-	-	-	346	-
	3а 2024 г.	303	-	35	18	(59)	-	-	-	298	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10	-	-	-	(4)	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	2 079	-	(66)	-	(2 003)	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 851	-	-	-	(56)	-	-	-	1 795	-
	3а 2024 г.	368	-	1 483	-	-	-	-	-	1 851	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	691	-	74	-	(3)	-	-	-	763	-
	3а 2024 г.	2 784	-	-	-	61	-	-	(2 154)	691	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	199 072	(108)	169 448	-	(173 564)	(8 482)	(121)	X	186 474	(3 488)
	3а 2024 г.	184 896	(100)	183 790	18	(164 424)	(3 054)	(630)	X	199 072	(108)

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	39 560	36 072	34 777	34 669	36 429	36 329
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 943	8 943	23 050	23 050	12 215	12 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 617	27 129	11 727	11 619	24 213	24 114



Генеральный директор

Гоцко Ю.В.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	191 959	1 225	-	(22 500)	-	-	170 684
	3а 2024 г.	185 964	8 387	-	(2 393)	-	-	191 959
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	71 131	1 225	-	-	-	-	72 356
	3а 2024 г.	62 744	8 387	-	-	-	-	71 131
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	120 828	-	-	(22 500)	-	-	98 328
	3а 2024 г.	123 220	-	-	(2 393)	-	-	120 828
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	235 906	95 207	-	(155 592)	(3 359)	-	172 162
	3а 2024 г.	234 684	194 396	-	(193 101)	(74)	-	235 906
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	132 944	69 186	-	(128 444)	(3 242)	-	70 443
	3а 2024 г.	164 030	132 977	-	(164 049)	(15)	-	132 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 784	2 082	-	(5 376)	(117)	-	3 374
	3а 2024 г.	15 046	6 051	-	(14 253)	(59)	-	6 784
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	76	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	263	-	-	(263)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 812	-	-	(1 812)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 812	-	-	-	-	1 812
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	69 849	21 275	-	-	-	-	91 124
	За 2024 г.	21 252	48 597	-	-	-	-	69 849
Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 450	-	-	(16 450)	-	-	-
	За 2024 г.	30 900	-	-	(14 450)	-	-	16 450
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 173	-	-	(3 173)	-	-	-
	За 2024 г.	46	3 127	-	-	-	-	3 173
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	949	-	-	(257)	-	-	692
	За 2024 г.	7	876	-	66	-	-	949
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 423	2 536	-	-	-	-	5 959
	За 2024 г.	2 466	957	-	-	-	-	3 423
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	521	-	-	(80)	-	-	442
	За 2024 г.	671	-	-	(150)	-	-	521
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	51	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
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.	427 865	96 432	-	(178 092)	(3 359)	X	342 846
	За 2024 г.	420 648	202 783	-	(195 494)	(74)	X	427 865

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	72 211	137 773	171 092
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 442	132 943	163 061
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 769	3 017	7 768
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	1 812	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	263

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.	-	17 150	-	-	17 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резервный фонд	За 2025 г.	-	16 563	-	-	16 563
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	587	-	-	587
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Гоцко Ю.В.

9. Обеспечения обязательств

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




 Генеральный директор Гоцко Ю.В.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 537 013	1 634 220
Затраты на оплату труда	21 180	25 781
Отчисления на социальные нужды	6 365	7 701
Амортизация	860	850
Прочие затраты	112 656	137 890
Итого по элементам	1 678 074	1 806 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 678 074	1 806 443



Генеральный директор

Гоцко Ю.В.

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

Гоцко Ю.В.

ООО «ФАРМАЛАЙН» ИНН 7743521327
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фармалайн» по состоянию на 31 декабря 2005 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фармалайн».

Сокращенное наименование: ООО «Фармалайн» (далее в тексте – Общество, Организация).

Общество зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.03.2004 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1047796129831.

Адрес места нахождения: 127411, г. Москва, Дмитровское ш., д. 157, строение 7.

Общество не имеет филиалов и представительств. Дочерних и зависимых обществ нет.

Обособленные подразделения Общества:

- Московская область, г. Химки, Вашутинское ш, влд.13Б,123
- г. Москва, ул. Пришвина, д.8 корп.2, пом 420.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, сформирован за счет вкладов участников и разделен на следующие доли:

- Тихомиров Сергей Владимирович: 90% номинальной стоимостью 9 000 рублей;
- Тихомирова Елизавета Алексеевна: 10% номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.3. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров не образован. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который назначается на должность Общим собранием участников.

Сведения о единоличном исполнительном органе:

- Генеральный директор Гоцко Юрий Владимирович
- Сведения о главном бухгалтере: Главный бухгалтер Гурина Юлия Валерьевна.

1.4. Основные виды деятельности

Общество осуществляет деятельность на территории РФ.

Основной вид деятельности: «Торговля оптовая фармацевтической продукцией» (код ОКВЭД 46.46).

Данный вид деятельности подлежит обязательному лицензированию.

Лицензия № Л042-01137-77/00587421 от 16.06.2020, бессрочная.

В 2025 и 2024 годах Общество не получало государственную помощь.

Среднесписочная численность работников:

за 2025 год: 41 человек;

за 2024 год: 63 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В настоящей отчетности произведен ретроспективный пересчет показателей в связи с исправлением существенных ошибок предыдущего отчетного периода, выявленных после даты представления бухгалтерской отчетности заинтересованным пользователям (в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности и раскрываемая информация» (ПБУ 22/2010)).

Бухгалтерский баланс					
Наименование показателя	Код строки	Данные БФО за 2025 год по сост. на 31.12.2024	Данные БФО за 2024 год по сост. на 31.12.2024	Корректировка	Причина корректировки, Номер пояснения
Основные средства	1150	3 156	3 193	- 37	1
Прочие внеоборотные активы	1190	850	447+356 (строка 1260)	+ 47	2
Запасы	1210	330 261	330 252	+ 9	3
Дебиторская задолженность	1230	198 964	200 943	-1 979	4

Заемные средства долгосрочные	1410	191 959	227 377	- 35 418	5
Заемные средства долгосрочные	1510	89 473	54 055	- 35 418	5
Кредиторская задолженность	1520	146 433	148 411	- 1979	4

1.Техническая ошибка. Амортизация начислялась по налоговому учету, по бухгалтерскому не отображалась.

2.Техническая ошибка. При переходе на новый формат БФО строка 1190 и 1260 суммировались.

3.Техническая ошибка в проводке Д 90.02-К.41.01 на 9 тыс. руб.

4.Техническая ошибка

по счету 69.01 – закрыты не используемые субконто по дебиту и кредиту на сумму 2 091 404,72 руб.

Наименование субконто по счету 69.01	688 931,62	
Налог (взносы): начислено / уплачено		531 349,33
Налог (взносы): доначислено / уплачено (самостоятельно)		97,72
Расходы по страхованию (до 2017 г.)	2 691 608,60	
Получено от исполнительного органа ФСС РФ (до 2017 г.)		1 559 701,77
Не принято к зачету (до 2017 г.)		255,90

По счету 69.03- закрыты не используемые субконто по дебиту и кредиту на сумму 500,61 руб.

Наименование субконто по счету 69.03		
Налог (взносы): начислено / уплачено		500,61
Налог (взносы): доначислено / уплачено (самостоятельно)	500,61	

По счету 62 не корректно отображение по субсчетам 62.01 и 62.02 на сумму 113 тыс. руб.

Итого по строке 1230: 200 943 – 2092+ 113= 198 964 тыс. руб.

5. Техническая ошибка: переклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные заемные средства на сумму 35 418 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строк и	Данные текущей отчетности и за 2024 год	Данные предыдущей отчетности за 2024 год	Корректировка	Причина корректировки Номер пояснения
Себестоимость продаж	2120	1 628 304	1 628 295	+ 9	3
Валовая прибыль	2100	221 494	221 503	+ 9	3
Коммерческие расходы	2210	178 139	178 148	- 9	6
Прочие доходы	2340	6 759	148 403	- 141 644	7
Прочие расходы	2350	16 155	157 799	- 141 644	7

6. Техническая ошибка на сумму 9 тыс. руб.

7. В отчетности за 2024 год «Доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты» и «Курсовые разницы» отображались по дебиту и кредиту, а в связи с переходом на новую форму БФО с 2025 отображается только разница.

Исправление ошибок по строкам отчета о финансовых результатах не повлекло изменения строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составило, как и ранее, 11 627 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Основные положения об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (или иное).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы, отраженные за вычетом начисленной амортизации, запасы за вычетом резерва под обесценение, финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение, чистые инвестиции в аренду и дебиторская задолженность за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, отложенные налоговые активы, которые отражаются только в той мере, в которой могут быть зачтены против налогооблагаемого дохода в будущих налоговых периодах, а также оценочные обязательства.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (далее - ЦБ РФ).

Для составления бухгалтерской отчетности указанный пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства

Активы признаются основными средствами при сроке полезного использования более 12 месяцев и способности приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость формируется из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (без НДС), включая оценочное обязательство по будущему демонтажу и восстановлению окружающей среды. Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется в момент принятия объекта основных средств к учету и является оценочным значением.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования (СПИ). СПИ пересматривается ежегодно при наступлении событий, влияющих на его продолжительность. Регулярно (не реже одного раза в год) проводится тестирование ОС на обесценение.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа ОС	Диапазон применяемых сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	20
Производственное оборудование;	5-7
Транспортные средства;	3-5
Компьютерная и прочая офисная техника.	3-5

Резерв под обесценение основных средств не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью отсутствуют, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;

– полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

По состоянию на 31.12.2025 Общество арендует следующие объекты основных средств:

Арендодатель	Объект аренды	Дата окончания аренды	Ежемесячная арендная плата без НДС, руб.
ООО «Коломна-Коллер»	Складские помещения	31.07.2026	884 971,43
ООО «РИОТЭКС Регион»	Офисные помещения	30.04.2026	281 966,84
АО «Управление недвижимостью»	Офисные помещения	21.04.2026	33 880,00

В отношении арендованных объектов основных средств Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде ввиду отсутствия планов руководства на их долгосрочную аренду, а также исходя из принципа рациональности, учитывая несущественность информации в стоимостном выражении.

5.2. Нематериальные активы

С 01 января 2024 года для учета нематериальных активов Общество применяет стандарт учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а в отношении капитальных вложений в нематериальные активы - стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на новые стандарты учета был проведен альтернативным способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «3.1. Нематериальные активы».

На начало и конец отчетного периода НМА представлены:

1С Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 раб. мест	43 200,00
1С-Логистика Управление складом 3,0 доп. лицензия на 10 мест	175 000,00
1С: Предприятие 8 1С-Логистика Управление складом 3	31 500,00
Программа обработки прайс-листов	4 646,25

Организация не использует в деятельности нематериальные активы, созданные самой организацией.

Перечень нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды:

1С Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 раб. мест
1С-Логистика Управление складом 3,0 доп. лицензия на 10 мест

5.3. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) или планируемого обладания ими, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочным считаются финансовые вложения, срок погашения или планируемого обладания, которыми не превышает 12 месяцев по состоянию на дату конца отчетного периода. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится на конец каждого отчетного периода.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3.1. Финансовые вложения».

5.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в первоначальную стоимость товаров (п.11 ФСБУ 5/2019). При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Ежегодно проводится проверка на обесценение запасов. На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактическая себестоимость или чистая цена продажи (нетто-цена реализации).

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в «6. Запасы».

5.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: депозиты до востребования; векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетные счета	4 642	9 367

Валютные счета	0	1
Денежные средства в кассе	3	72
Специальные счета	9	28

Денежные средства, которые недоступны для использования организацией, отсутствуют.

5.6. Дебиторская задолженность

В отношении дебиторской задолженности Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

При перечислении аванса поставщику дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС, подлежащего вычету или принятого к вычету.

5.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность уменьшена на соответствующую сумму НДС, исчисленную с авансов полученных.

31.12.2025 на 81 037 тыс. руб., на 31.12.2024 на 146 433 тыс. руб.

5.8. Кредиты и займы

Общество определяет представление задолженности по полученным кредитам и займам как долгосрочной или краткосрочной в момент принятия к учету. В Бухгалтерском балансе задолженность представлена с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения. Если срок погашения составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, то задолженность представлена как краткосрочная, если срок превышает 12 месяцев, то представлена как долгосрочная. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются расходами того периода, в котором были произведены. Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода, к которому они относятся

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам, кредитам:

Кредитор, договор	Срок погашения	на 31.12.25		на 31.12.2024	
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
Краткосрочные					

МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК ПАО АКБ № 00634-Ф-1 от 17.11.2023	16.05.2025			27 900	-
МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК ПАО АКБ N10552-К-1 от 11.11.24	08.08.2025 025			41 949	-
МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК ПАО АКБ № 01335-Ф от 14.03.2025	11.09.2026	40 209	-		
МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК ПАО АКБ № 01336-Ф от 14.03.2025	11.09.2026	50 915	-		
Долгосрочные					
ПАО ПСБ № 86-10021/0425 от 26.12.2023	22.12.2028	33 774	-	34 431	-
ПАО ПСБ № -Ф~1 от 12.07.2024	09.01.2026		-	36 700	-
МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК ПАО АКБ №01682-Ф от 13.11.2025	12.05.2027	38 582	-		-

Информация по беспроцентным долгосрочным займам от учредителей

Заимодавец	на 31.12.25	на 31.12.2024
Копылова Надежда Викторовна	39 576	39 576
Тихомиров Сергей Владимирович	58 752	81 250
Показатель	на 31.12.25	на 31.12.2024
Суммы %, включенные в прочие расходы	-	3 173

Суммы %, включенные в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов	-	-

5.9. Оценочные обязательства

В качестве «Оценочных обязательств» Общество учитывает:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Оценочные обязательства стр. 1540, стр. 1430	-	17 150
всего, в т.ч.		
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	-	587
Прочие оценочные обязательства	-	16 563

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 признаны:

- Оценочные обязательства, связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которые состоят из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

- В составе прочих оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 признаны обязательства, возникшие в рамках судебных и внесудебных (претензионных) разбирательств. Признание обязательств произведено на основании: анализа правовой позиции Организации; заключений юридических консультантов / внутренней юридической службы; изучения судебной практики по аналогичным делам; наличия письменных претензий контрагентов / исковых заявлений.

5.10. Условные обязательства

Условные обязательства, связанные с судебными разбирательствами, отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Сведения о связанных сторонах и операциях с ними раскрыты в соответствии с Положением

по бухгалтерскому учету ПБУ 11.08 «Информация о связанных сторонах».

6.1. Характер взаимосвязей

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 года были выделены следующие связанные стороны, приведенные в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Тихомиров Сергей Владимирович	Участник Общества
Копылова Надежда Викторовна	Участник Общества до 24.06.2025 (вышла из состава участников)
Тихомирова Елизавета Алексеевна	Участник Общества с 08.10.2025
Гоцко Юрий Владимирович	Единоличный исполнительный орган
ООО «СТИЛ» ИНН 7709467278	Управляющий ИП Гоцко Юрий Владимирович Участник Тихомиров Сергей Владимирович Учредитель Тихомирова Елизавета Алексеевна
ООО «Код Доступа» ИНН 5029274910	Участник и генеральный директор Гоцко Юрий Владимирович
ООО «Адванс» ИНН 7709467408	Участник и генеральный директор Тихомиров Сергей Владимирович
ООО «Визит-С» ИНН 7743763421	Участник Тихомиров Сергей Владимирович Участник Тихомирова Елизавета Алексеевна
ООО «БИЗОН» ИНН 5029272599	Участник и генеральный директор Тихомиров Сергей Владимирович

6.2. Сведения об операциях со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- получение займов от участников;
- продажа и покупка товара;
- предоставление займов;

6.3. Условия осуществления операций

Операции со связанными сторонами осуществлялись на коммерческих условиях, сопоставимых с условиями операций с независимыми контрагентами (на рыночных условиях), если иное не указано ниже.

Отдельные операции, а именно, займы от участников осуществлялись на льготных условиях (без процентов), что не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

6.4. Расчеты со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	Сумма, тыс. руб.	Строка баланса
Физические лица		
Тихомиров Сергей Владимирович	58 752	1410 Долгосрочные займы
Копылова Надежда Викторовна	39 576	1410 Долгосрочные займы
Юридические лица		
ООО «СТИЛ» ИНН 7709467278	0	
ООО «Код Доступа» ИНН 5029274910	0	
ООО «Адванс» ИНН 7709467408	2 805	1520
ООО «Визит-С» ИНН 7743763421	0	
ООО «БИЗОН» ИНН 5029272599	8 774	1520

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:

Наименование связанной стороны	Сумма, тыс. руб.	Строка баланса
Физические лица		
Тихомиров Сергей Владимирович	0	
Копылова Надежда Викторовна	0	
Юридические лица		
ООО «СТИЛ» ИНН 7709467278	1 118	1230
ООО «Код Доступа» ИНН 5029274910	0	
ООО «Адванс» ИНН 7709467408	0	
ООО «Визит-С» ИНН 7743763421	20 069	1230
ООО «БИЗОН» ИНН 5029272599	0	

Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создавались.

6.5. Расходы, признанные в отчетном периоде

В составе расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в отчетном периоде признаны расходы, связанные с операциями со связанными сторонами, в том числе:

- Оплата труда основного управленческого персонала (генеральный директор), включая НДФЛ -1 061 тыс. рублей; страховые взносы- 316 тыс. руб.

6.6. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания
Тихомиров Сергей Владимирович	РФ	773004038269	Участник

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

Риск ликвидности

Под риском ликвидности понимается риск невозможности погасить в полном объеме и в срок имеющиеся у Общества обязательства. С целью управления риском ликвидности Общество осуществляет ежедневное и долгосрочное планирование движение денежных средств, анализ разрывов ликвидности и поддержания достаточного уровня свободных денежных средств и доступа к финансированию. Для обеспечения текущей платежеспособности и покрытия кассовых разрывов Организация привлекает следующие кредиты банков и займы участников. Займы, предоставленные участниками, являются беспроцентными и носят характер финансовой поддержки деятельности Общества. Данные средства используются для покрытия временных кассовых разрывов и пополнения оборотных средств. Подробная информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в разделе № 6 «Связанные стороны».

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Долговой портфель Общества состоит из банковских кредитов, где процентная ставка привязана к ключевой ставке Центрального Банка. Рост процентных ставок приводит к увеличению стоимости обслуживания имеющихся банковских кредитов и, соответственно, к снижению чистой прибыли. Во втором полугодии 2025 года Банк России начал цикл смягчения денежно-кредитной политики, снизив ключевую ставку. В то же время Общество учитывает, что дальнейшая динамика ключевой ставки зависит от инфляционных процессов и

макроэкономической конъюнктуры. В случае роста ставок стратегия финансирования будет скорректирована с целью сохранения финансовой устойчивости.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и участники намереваются далее развивать бизнес ООО «Фармалайн» в Российской Федерации.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности, получение государственной помощи.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения участниками Общества итогов деятельности за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Следующие приложения являются неотъемлемой частью данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год:

Пояснение № 3. Нематериальные активы

Пояснение № 4. Основные средства

Пояснение № 5. Финансовые вложения

Пояснение № 6. Запасы

Пояснение № 7. Дебиторская задолженность

Пояснение № 8. Обязательства

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств

Пояснение № 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснение № 11. Государственная помощь.

Генеральный директор



Гоцко Ю.В.