

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
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.	26 149	(11 495)	492	-	-	(1 269)	-	-	-	-	-	26 641	(12 764)
	3а 2024 г.	25 960	(10 502)	189	-	-	(994)	-	-	-	-	-	26 149	(11 495)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	24 638	(10 404)	-	-	-	(1 103)	-	-	-	-	-	24 638	(11 507)
	3а 2024 г.	24 638	(9 461)	-	-	-	(943)	-	-	-	-	-	24 638	(10 404)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 511	(1 091)	353	-	-	(147)	-	-	-	-	-	1 864	(1 237)
	3а 2024 г.	1 322	(1 040)	189	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 511	(1 091)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	140	-	-	(20)	-	-	-	-	-	140	(20)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

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	3а 2025 г.	169 900	(3 630)	-	(108 005)	3 233	(4 789)	-	-	-	61 895	(5 186)
	3а 2024 г.	7 534	(2 004)	162 366	-	-	(1 626)	-	-	-	169 900	(3 630)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 534	(2 004)	162 366	-	-	(1 626)	-	-	-	169 900	(3 630)

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 877	14 654	20 988
в том числе:			
Здания	13 130	14 233	20 706
Машины и оборудование (кроме офисного)	627	420	282
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	520	-	(92)	(401)	27	-
	3а 2024 г.	-	-	162 555	-	-	(162 555)	-	-
в том числе: Стул 610	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Системный блок 356	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизор 603	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба 613	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Измеритель-регистратор (температуры, давления) 245	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	(7)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стремянка 202	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер 588	3а 2025 г.	-	-	92	-	(92)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска световая 310	3а 2025 г.	-	-	34	-	-	(34)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фискальный накопитель 218	3а 2025 г.	-	-	55	-	-	(27)	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник бытовой 597	3а 2025 г.	-	-	14	-	-	(14)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ 372	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
!!!СТАРАЯ номенклатура (не использовать)	3а 2025 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	162 366	-	-	(162 366)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Кондиционер Augum PRIZE ARC18-WNTE2 - (Аллея Труда,52)	3а 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Кондиционер AXIOMA HR32 ASX-12H1R/ASB12H1R (Комсомольская,65)	3а 2025 г.	-	-	34	-	-	(34)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление 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.	-	-	876 298	849 322	-	-	-	-	26 976	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	876 298	849 322	-	-	-	-	26 976	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	30 000	-	13 000	42 500	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	30 000	-	13 000	-	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-
Итого	3а 2025 г.	30 000	-	889 298	891 822	-	-	-	-	27 476	-
	3а 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	32 073	-	194 325	(186 069)	-	(584)	X	X	40 330	(584)
	3а 2024 г.	26 652	-	182 746	(177 324)	-	-	X	X	32 073	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	115	-	859	(860)	-	-	-	-	115	-
	3а 2024 г.	205	-	1 967	(2 056)	-	-	-	-	115	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	31 958	-	193 466	(185 209)	-	(584)	-	-	40 215	(584)
	3а 2024 г.	26 447	-	180 779	(175 268)	-	-	-	-	31 958	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	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.	2 377	-	28 966	7	(1 720)	-	-	-	29 629	-
	За 2024 г.	3 190	-	1 351	-	(2 164)	(1)	-	-	2 377	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	3 121	-	-	-	-	-	3 121	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	166	-	16 632	-	(166)	-	-	-	16 632	-
	За 2024 г.	731	-	52	-	(617)	-	-	-	166	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	453	-	-	-	(453)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	292	-	337	-	(175)	-	-	-	453	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	354	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	339	-	16	-	-	-	-	-	354	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 334	-	9 213	7	(747)	-	-	-	9 806	-
	За 2024 г.	234	-	1 178	-	(79)	-	-	-	1 334	-
Авансы по аренде (лизингу)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	1 466	-	-	-	(1 396)	-	-	-	70	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	2 377	-	28 966	7	(1 720)	-	-	X	29 629	-
	3а 2024 г.	3 190	-	1 351	-	(2 164)	(1)	-	X	2 377	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	165 307	-	-	(104 555)	-	-	60 752
	3а 2024 г.	5 446	161 464	-	(1 603)	-	-	166 307
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	165 307	-	-	(104 555)	-	-	60 752
	3а 2024 г.	5 446	161 464	-	(1 603)	-	-	165 307
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 043	19 077	-	(7 983)	-	-	23 137
	3а 2024 г.	11 861	3 233	15	3 066	(1)	-	12 043
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 097	17 393	-	(6 097)	-	-	17 393
	3а 2024 г.	5 403	6 097	-	(5 402)	(1)	-	6 097
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4	-	-	(2)	-	-	1
	3а 2024 г.	45	2	-	(43)	-	-	4
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	627	-	-	(627)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 442	168	-	(984)	-	-	627
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.	5 366	-	-	(5 366)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 011	118	-	(168)	-	-	961
	3а 2024 г.	689	311	11	-	-	-	1 011
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 209	1 028	-	-	-	-	3 237
	3а 2024 г.	2 432	-	-	(223)	-	-	2 209
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	560	539	-	-	-	-	1 099
	3а 2024 г.	495	65	-	-	-	-	560

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 536	-	-	(1 089)	-	-	446
	3а 2024 г.	1 344	191	-	-	-	-	1 536
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	177 350	19 077	-	(112 538)	-	X	83 889
	3а 2024 г.	17 307	164 697	15	1 463	(1)	X	178 350

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	3а 2025 г.	1 761	146	-	-	1 907
	3а 2024 г.	-	1 761	-	-	1 761
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 761	146	-	-	1 907
	3а 2024 г.	-	1 761	-	-	1 761

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	176 964	176 671
Затраты на оплату труда	39 928	32 097
Отчисления на социальные нужды	10 529	6 388
Амортизация	1 269	2 620
Прочие затраты	17 968	28 746
Итого по элементам	256 926	246 521
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	256 926	246 521

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.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ, ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЧМП» ЗА 2025 год.

1. Основные сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ЧМП».
- 1.2. Юридический адрес: 681010, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Васянина, д.7, пом.1003
- 1.3. Уставный капитал организации составляет 10000 руб. 00 коп. Участниками общества являются:
 1. Общество с ограниченной ответственностью «Ригла», размер доли в уставном капитале – 99,99%, номинальной стоимостью 9999 (Девять тысяч девятьсот девять) рублей 00 копеек;
 2. Акционерное общество «Протек», размер доли в уставном капитале – 0,01%, номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек;
- 1.4. Высшим органом управления ООО «ЧМП» является - Общее собрание Участников Общества.
- 1.5. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Терещенко Ольга Васильевна
- 1.6. ООО «ЧМП» имеет 8 обособленных подразделений без отдельных расчетных счетов в банках и баланса:
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.8. Предметом деятельности общества являются:
 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).
 - Прочие виды деятельности, определенные Уставом Общества
- 1.9. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г составила 37 человек.
- 1.10. Ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Пасюковой Е.Ю.

2. Основные сведения об учетной политике организации.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике организации, утвержденной приказом директора от 30.12.2021 № УП - 4.

Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании Учетной политики организации.

3. Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета.

- 3.1. Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

- 3.2. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.
- 3.3. Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.
- 3.4. Судебные разбирательства не ведутся.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

- 4.1. Основным видом деятельности организации является «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)»
- 4.2. Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил прибыль в сумме 11474 тыс. руб.

Основные показатели деятельности организации.

Основные средства:

Объект принимается к учету основных средств, если его стоимость больше 2 тыс. руб. Объекты, стоимостью меньше 2 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально – производственных запасов и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования - как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды (в месяцах).

Расчет амортизации по всем объектам ОС определяется линейным способом ежемесячно, за исключением объектов основных средств, не подлежащих амортизации. Амортизация объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Отражение бонусов/премий:

Премии (бонусы) поставщиков товара, начисляются и отражаются в учете, согласно условиям заключенных с контрагентами договоров, в т.ч. путем предоставления премии

Начисленные бонусы распределяются на себестоимость реализованного товара и остаток непроданного товара на конец отчетного периода по следующей формуле:

$$\text{Реализованный бонус} = \frac{\text{Ост-к бонусов на нач. периода} + \text{Нач. бонусы}}{\text{Ост-к товара на нач. периода} + \text{Приход товара}} \times \text{Себ. ст. релиз. товара}$$

Сумма бонусов, корректирующих себестоимость проданного товара, рассчитывается ежемесячно.

Корректировка себестоимости проданного товара отражается по дебету сч.90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» и кредиту сч.41.16 «Бонусы начисленные» способом «Сторно».

Резерв под снижение стоимости товаров:

Резерв под снижение стоимости товаров производится позиционно. Расчет текущей базы суммы риска списания производится в последний день месяца.

Учет ведется на сч. 14.02 «Резервы под снижение стоимости товара» в разрезе аптек и номенклатуры.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам:

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитывается ежемесячно исходя из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневную сумму расходов на оплату труда каждого работника за последние 12 месяцев и начисленных на полученную сумму страховых взносов исходя из действующей максимальной ставки.

Первым числом месяца, следующего за отчетным, начисленный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам полностью сторнируется. Последним днем месяца пересчитывается и вводится вновь.

5. Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.

«Запасы» на конец отчетного периода составляют 39746 тыс. руб., в т.ч.:

- Товары в розничной торговле (по покупной стоимости) – 39631 тыс. руб.
- Материалы – 115 тыс. руб.

На конец отчетного периода **«Дебиторская задолженность»** составила 29629 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 16632 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 9806 тыс. руб.
- Расчеты по ЕНС – 70 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3121 тыс. руб.

На конец отчетного периода **«Прочие оборотные активы»** составили – 48 тыс. руб., в том числе:

- Расходы будущих периодов – 17 тыс. руб.
- Недостачи и потери от порчи ценностей – 32 тыс. руб.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составили 2193 тыс. руб., в том числе:

- Касса организации – 322 тыс. руб.
- Расчетные счета – 1457 тыс. руб.
- Переводы в пути – 413 тыс. руб.

«Финансовые вложения» Общества на конец отчетного периода составили:

Долгосрочные финансовые вложения – 26976 тыс. руб. в том числе:

- Предоставленные займы – 26976 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения - 500 тыс. руб. в том числе:

- Предоставленные займы – 500 тыс. руб.

«Отложенные налоговые обязательства» - 837 тыс. руб.

«Прочие обязательства» - 60752 тыс. руб., в том числе:

- Обязательства по аренде – 60752 тыс. руб.

«Кредиторская задолженность» Общества на конец отчетного периода составила 23137 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 17327 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 961 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 1099 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 446 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 65 тыс. руб.
- Расчеты пр НДС, не отраженные на ЕНС - 3237 тыс. руб.

5. Информация о доходах и расходах организации.

Выручка составила 275292 тыс. руб., в том числе:

- «Розничная торговля» - 254401 тыс. руб.
- «Маркетинговые соглашения» – 16202 тыс. руб.
- «Аренда» - 4676 тыс. руб.
- «Вознаграждение агента» - 13 тыс. руб.

«Себестоимость продаж» - 176694 тыс. руб.

В том числе:

Розничная группа – 182606 тыс. руб.

«Коммерческие расходы» - 69964 тыс. руб., в том числе:

«Проценты к получению» - 7346 тыс. руб.

«Проценты к уплате» - 14058 тыс. руб.

В том числе:

«Проценты ППА» - 14058 тыс. руб.

«Прочие доходы и расходы»

«Прочие доходы» - 338 тыс. руб.

«Прочие расходы» - 6696 тыс. руб. в т.ч.

- «Расходы на услуги банков» - 4562 тыс. руб.
- «Корректировка в межотчетный период ФСБУ 25» - 963 тыс. руб.
- «Убытки прошлых лет» - 53 тыс. руб.

6. «Налог на прибыль» - 4090 тыс. руб.

7. Бухгалтерский учет аренды.

Учет операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется в отдельной программе без их отражения в 1С «Бухгалтерия».

По окончании отчетного года формируется таблица со сводными проводками для составления годовой бухгалтерской отчетности.

8. Информации по сегментам.

- Отчетных сегментов нет, в связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

9. Информации о выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей предприятия.

- Выдача и получение обеспечений обязательств и платежей в течение отчетного года Обществом не осуществлялась.

10. Информации о событиях после отчетной даты.

По итогам отчетного периода чистая прибыль Общества распределению не подлежит и может быть использована:

- На выплату дивидендов;
- По усмотрению участников Общества.

Событий после отчетной даты отчетного года в учете Общества не ожидается.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

11. Информации о прекращенных операциях.

- Прекращенных операций в отчетном году нет

12. Изменения квалификации, изменение учетной политики, исправление ошибок.

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые

Были выпущены, но еще не вступили в силу.

13. Информация по аффилированным лицам.

ИНФОРМАЦИЯ

В ОТНОШЕНИИ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

ООО «ЧМП» за 2025 год

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
1	Общество с ограниченной ответственностью «Ригла»	Лицо, доля которого в уставном капитале Общества составляет более 20%
2	Терещенко Ольга Васильевна	Генеральный директор

ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Дата	Сумма (тыс.руб.)	Вид операции	Аффилированное лицо	Замечания аудитора
2025	1 697	Начисление процентов по договору займа №1 от 01.03.2025	Общество с ограниченной ответственностью «Ригла»	

Руководитель

Терещенко О.В.

Главный бухгалтер

Пасюкова Е.Ю.