

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		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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		
		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	За 2025 г.	21 640	(9 002)	4 663	-	-	(2 648)	-	-	-	-	-	26 303	(11 650)
	За 2024 г.	18 888	(7 077)	2 752	-	-	(1 925)	-	-	-	-	-	21 640	(9 002)
в том числе:														
Неотделимые улучшения	За 2025 г.	4 370	(930)	-	-	-	(685)	-	-	-	-	-	4 370	(1 615)
	За 2024 г.	3 120	(310)	1 250	-	-	(619)	-	-	-	-	-	4 370	(930)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 336	(1 470)	1 080	-	-	(838)	-	-	-	-	-	6 416	(2 308)
	За 2024 г.	4 500	(868)	836	-	-	(602)	-	-	-	-	-	5 336	(1 470)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 934	(6 602)	2 333	-	-	(1 074)	-	-	-	-	-	14 267	(7 676)
	За 2024 г.	11 268	(5 898)	666	-	-	(704)	-	-	-	-	-	11 934	(6 602)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 250	-	-	(52)	-	-	-	-	-	1 250	(52)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	60 095	(14 158)	7 965	-	-	(7 083)	-	-	4 528	13 611	72 588	(7 630)
	За 2024 г.	59 540	(10 427)	18 398	(17 843)	4 447	(8 178)	-	-	-	-	60 095	(14 158)
в том числе:													
ППА	За 2025 г.	60 095	(14 158)	7 965	-	-	(7 083)	-	-	4 528	13 611	72 588	(7 630)
	За 2024 г.	59 540	(10 427)	18 398	(17 843)	4 447	(8 178)	-	-	-	-	60 095	(14 158)

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	79 611	58 575	60 925
в том числе:			
Неотделимое улучшение	2 755	3 440	2 809
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 108	3 866	3 632
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 591	5 332	5 370
Другие виды основных средств	1 198	-	-
ППА	64 958	45 937	49 114
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	-	-	-

Микроволновая печь 589	За 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба 613	За 2025 г.	-	-	20	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стремянка 202	За 2025 г.	-	-	12	-	-	(12)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер 588	За 2025 г.	-	-	225	-	(190)	(34)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 615	За 2025 г.	-	-	96	-	(96)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол 609	За 2025 г.	-	-	25	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сканер 375	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник фармацевтический 303	За 2025 г.	-	-	325	-	(325)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 189	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска световая 310	За 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фискальный накопитель 218	За 2025 г.	-	-	384	-	(27)	(123)	233	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф для одежды 616	За 2025 г.	-	-	25	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник бытовой 597	За 2025 г.	-	-	19	-	(19)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Информационное табло 312	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ 372	За 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жалюзи 622	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лавочка 607	За 2025 г.	-	-	24	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных 358	За 2025 г.	-	-	37	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель, оборудование рабочих мест	За 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы от КХФ	За 2025 г.	-	-	434	-	(180)	(223)	31	-
	За 2024 г.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 149	-	(162)	(987)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	5 790	-	-	(5 790)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 035	-	-	(16 035)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 781	-	-	(3 755)	26	-
	3а 2024 г.	-	-	1 452	-	-	(1 452)	-	-
в том числе: Кассовое место 1 (Октябрьская 11/1, Арсеньев)	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS - 1 (50 лет ВЛКСМ г. Партизанск)	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS - 2 (50 лет ВЛКСМ г. Партизанск)	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 2 (Большой Камень, ул. А. Курчатова, 36)	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 3 (Большой Камень, ул. А. Курчатова, 36)	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение Блюхера 10А,помещение №1 г. Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	1 250	-	-	(1 250)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер приемщика в сборе (Октябрьская 11/1, Арсеньев)	3а 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Royal Thermo Forte itegro-24LAKHN1 (Блюхера,10А г.Большой Камень) №1	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вентиляционная компактная система Тiон Бризер 4S Base (Блюхера, 10А г.Большой Камень) №1	3а 2025 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сушка для рук NHD-2.0 Neoclima (Блюхера 10А)	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизор LED 43" (109 см) DEXP A431 [4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV, Frameless, Andro (Блюхера 10)	3а 2025 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проточный водонагреватель (Блюхера 10А)	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф настенный ЦМО 6U 600x350мм, разборный, стеклянная дверь (ШРН-Э-6.350)(Блюхера 10)	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кронштейн для Телевизора потолочный (Блюхера 10)	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 1 Блюхера, 10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	96	-	-	(96)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кассовое место 2 Блюхера, 10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	88	-	-	(88)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Мобильный терминал АТОЛ.Smart.Prime(подставка +бампер) Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примф	3а 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина 1 пристенная 850мм Блюхера 10 №1	3а 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрина 2 пристенная 850мм Блюхера 10 №1	3а 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прилавок с дверкой Блюхера 10 №1	3а 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж 360*520*2280 Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж интернет-заказ Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол на бриф-опорах Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол 1 письменный RD 120 (1200x700x750) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол 2 письменный RD 120 (1200x700x750) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма	3а 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф открытый RC 1905А (800x420x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 1закрытый RC 1905 В (800x420x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 2 закрытый RC 1905 В (800x420x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф гардеробный RC 1925 (500*420*1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарм	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Шкаф для раздевалок усиленный ML-11-50U (LS-11-50) металл.Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф гардеробный RC 1955 (глуб. 550) (800x550x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 1 RC 1915В (500x420x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 2 RC 1915В (500x420x1880) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба подкатная RP 008 (410x530x615) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба приставная RP 020 (410x600x750) Дуб Сонома Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник 1 фармацевтический Бирюса 550 К-Р Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник 2 фармацевтический Бирюса 550 К-Р Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник 3 фармацевтический Бирюса 550 К-Р Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник 4 фармацевтический Бирюса 550 К-Р Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильник Бирюса 6 Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 1 универсальный 4-х секционный Lekateka Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф 2 универсальный 4-х секционный Lekateka Блюхера,10А г.Большой Камень №1	3а 2025 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место 1 Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Рабочее место 2 Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рулонные шторы Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сиденье Стилл секция м/м СМ86/4-03 (п/п RAL 9006 серебро, металик сид перф Бордо)Блюхера,10А г.Больш	3а 2025 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №1 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №2 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №3 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №4 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №5 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №6 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong №7 Блюхера,10А г.Большой Камень	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Калитка Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер приемщика Блюхера,10А г.Большой Камень(отдел №441) Примфарма №1	3а 2025 г.	-	-	39	-	-	(39)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж полочный с ящиками пластиковыми 15 шт. Пушкинская, 35б, Лесозаводск	3а 2025 г.	-	-	35	-	-	(35)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер АХИОМА ASX-12F1 Пушкинская, 35б, Лесозаводск (отдел № 183) №1	3а 2025 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер приемщика Островского, 16/1, пом.1, Арсеньев (отдел №285) №1	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	(7)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Баннер "Аптека в телефоне" Офис (Примфарма)	3а 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	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	За 2025 г.	135 000	-	1 961 728	(2 091 988)	-	-	-	-	4 741	-
	За 2024 г.	-	-	135 000	-	-	-	-	-	135 000	-
в том числе: Предоставленный займ	За 2025 г.	135 000	-	1 961 728	(2 091 988)	-	-	-	-	4 741	-
	За 2024 г.	-	-	135 000	-	-	-	-	-	135 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	218 000	-	464 000	(288 200)	-	-	-	-	393 800	-
	За 2024 г.	227 100	-	461 050	(470 150)	-	-	-	-	218 000	-
в том числе: Предоставленный займ	За 2025 г.	218 000	-	464 000	(288 200)	-	-	-	-	393 800	-
	За 2024 г.	227 100	-	461 050	(470 150)	-	-	-	-	218 000	-
Итого	За 2025 г.	353 000	-	2 425 728	(2 380 188)	-	-	-	-	398 541	-
	За 2024 г.	227 100	-	596 050	(470 150)	-	-	-	-	353 000	-

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	За 2025 г.	111 690	-	765 736	(755 042)	-	(1 861)	X	X	122 384	(1 861)
	За 2024 г.	86 523	-	856 801	(831 634)	-	-	X	X	111 690	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	287	-	1 909	(1 982)	-	-	-	-	214	-
	За 2024 г.	541	-	4 683	(4 943)	-	-	6	-	287	-
Товары	За 2025 г.	111 403	-	763 827	(753 060)	-	(1 861)	-	-	122 169	(1 861)
	За 2024 г.	85 982	-	852 118	(826 692)	-	-	(6)	-	111 403	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 974	-	66 025	-	(10 641)	-	-	-	66 358	(106)
	За 2024 г.	14 819	-	9 161	-	(13 006)	-	-	-	10 974	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 063	-	4 004	-	(2 184)	-	-	-	3 883	(106)
	За 2024 г.	2 898	-	2 062	-	(2 897)	-	-	-	2 063	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	606	-	42 914	-	(606)	-	-	-	42 914	-
	За 2024 г.	1 003	-	606	-	(1 003)	-	-	-	606	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 235	-	19 107	-	(7 851)	-	-	-	19 491	-
	За 2024 г.	8 997	-	6 493	-	(7 255)	-	-	-	8 235	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	1 921	-	-	-	(1 851)	-	-	-	70	-
Итого	За 2025 г.	10 974	-	66 025	-	(10 641)	-	-	X	66 358	(106)
	За 2024 г.	14 819	-	9 161	-	(13 006)	-	-	X	10 974	-

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	За 2025 г.	46 860	25 880	-	(2 839)	-	(2 887)	67 014
	За 2024 г.	49 238	15 906	-	(18 284)	-	-	46 860
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	46 860	25 880	-	(2 839)	-	(2 887)	67 014
	За 2024 г.	49 238	15 906	-	(18 284)	-	-	46 860
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 168	111 233	-	(36 691)	-	2 887	125 597
	За 2024 г.	34 461	20 475	-	(6 764)	(5)	-	48 168
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 547	109 382	-	(26 547)	-	-	109 382
	За 2024 г.	21 437	11 877	-	(6 762)	(5)	-	26 547
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	10	-	12	-	-	13
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 800	-	-	(5 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 800	-	-	-	-	5 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 340	4	-	(890)	-	-	2 454
	За 2024 г.	2 516	826	-	(2)	-	-	3 340
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 994	903	-	-	-	-	7 897
	За 2024 г.	5 559	1 436	-	-	-	-	6 994
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 288	934	-	-	-	-	2 222
	За 2024 г.	1 115	172	-	-	-	-	1 288
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 170	-	-	(3 428)	-	-	743
	За 2024 г.	3 835	335	-	-	-	-	4 170
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 887	2 887
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 028	137 113	-	(39 530)	-	X	192 611
	За 2024 г.	83 699	36 381	-	(25 048)	(5)	X	95 028

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.	3 564	387	-	-	3 951
	За 2024 г.	-	3 564	-	-	3 564
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 564	387	-	-	3 951
	За 2024 г.	-	3 564	-	-	3 564

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	244	99	99
в том числе:			
АГРОТОРГ, ООО	145	-	-
ГЛУШАК ИРИНА ВАДИМОВНА ИП	49	49	49
НОВИЦКАЯ ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА ИП	49	49	-
НОВИЦКИЙ ВЛАДИМИР МИХАЙЛОВИЧ ИП	-	-	49

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	715 797	829 215
Затраты на оплату труда	82 383	73 957
Отчисления на социальные нужды	21 919	14 604
Амортизация	9 731	10 103
Прочие затраты	24 665	47 283
Итого по элементам	854 495	975 161
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	854 495	975 161

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 за 2025 год ООО «Примфарма»

Основные сведения об организации

Юридический адрес: 680031, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса дом 182, литер А, А1, А2, пом. 211

ООО «Примфарма» имеет 14 обособленных подразделений.

Управление ООО «Примфарма» - общее собрание участников общества.

Исполнительный орган ООО «Примфарма» - директор.

Руководство деятельностью Общества - директор Терещенко Ольга Васильевна.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 91 человек.

Основные виды деятельности ООО «Примфарма» (далее - Общество):

- торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- прочие виды деятельности, определенные Уставом Общества.

Основные положения Учетной политики .

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 28.11.2018), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора № от 28.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия Предприятия 8.3.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация имущества, активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 2 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Общество не производит переоценку основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Активы в форме права пользования.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г №108н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

Неотделимые улучшения арендованных основных средств учитываются в качестве отдельного объекта основных средств на субсчете 01.01 «Основные средства в организации».

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

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

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 5 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования или 5 лет. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные активы в обществе не переоцениваются.

Учет запасов, товаров, материалов.

Учет запасов, материалов, товаров ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов, включаются в себестоимость таких запасов пропорционально стоимости их приобретения.

Списание материалов на расходы на продажу ведется по способу средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода.

Стоимость специальной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Премии (бонусы) поставщиков товара начисляются и отражаются в учете, согласно условиям заключенных с контрагентами договоров, в т.ч. путем начисления премии. Начисленные бонусы распределяются на себестоимость реализованного товара и остаток непроданного товара на конец отчетного периода. После подписания с контрагентом акта на фактически полученную премию(бонус), производится корректировка сумм ожидаемой к получению премии (бонуса) на фактически полученную. Сумма бонусов, корректирующих себестоимость проданного товара, рассчитывается ежемесячно.

Учет доходов.

Учет выручки, иного имущества и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности:

- аренда;
- возмездное оказание услуг;
- вознаграждение агента;
- маркетинговые услуги;
- розничная группа

Прочие доходы:

- выручка от реализации основных средств и материалов;
- прибыль /доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

- доходы по процентам;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, полученные за нарушение условий договора;
- кредиторская задолженность с истекшим сроком;
- доходы, связанные с восстановлением резервов;
- возмещение убытков страховыми компаниями.

Учет расходов.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условия осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

Расходы по обычным видам деятельности. Информация раскрывается в Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и материалов;
- проценты за пользование денежными средствами;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы по инкассации;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, за нарушение условий договора;
- создание резервов по сомнительным долгам;
- стоимость товара, списанного по результатам инвентаризации и по срокам годности;
- отрицательные курсовые разницы;
- товары, розданные покупателям по маркетинговым акциям;
- расходы, не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль;
- прочие расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Общество создает следующие виды оценочных резервов и обязательств:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материалов и товаров;
- под неиспользованные отпуска;

Ежемесячно производится оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности, погашение которой в течение 6 месяцев не производилось после наступления срока платежа или поставки товаров, работ, услуг и которая классифицируется как сомнительная.

Резерв под снижение стоимости товара производится по-аптечно и по-позиционно, с учетом сроков годности конкретной партии товара в программе «Фармасофт»..

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на конец месяца умножается на средний дневной заработок каждого сотрудника.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

- Доход по предоставленным займам.

Процентный займ учитывается в составе финансовых вложений.

Доходом от предоставленных займов являются проценты. Сумма процентов, полученных по договору займа, отражаются в бухгалтерском учете в составе внереализационных доходов. В бухгалтерском учете проценты по выданному займу начисляют на конец каждого отчетного периода и на дату возврата займа в соответствии с условиями заключенных договоров. Для целей бухгалтерского учета отчетным периодом является месяц.

- Депозитные вклады.

Денежные средства, размещенные с целью получения процентов, удовлетворяют условиям признания финансовых вложений.

Учет задолженности по полученным займам и кредитам.

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по

займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету основную сумму долга в момент фактической передачи денег и отражает ее в составе кредиторской задолженности (краткосрочной либо долгосрочной). Проценты по кредитам и займам отражаются на конец каждого отчетного периода и на дату возврата займа в составе внереализационных расходов. Для целей бухгалтерского учета отчетным периодом является месяц.

Отложенный налог на прибыль.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

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.

Принятый организацией способ учета временных разниц (балансовый, метод доходов и расходов). Разницы считаются не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств. Образующаяся при сравнении балансовой стоимости актива в БУ и НУ выявляемая налогооблагаемая временная разница (НВР) приводит к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое уменьшает показатель чистой прибыли в отчете о финансовых результатах.

Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

Основные показатели деятельности организации.

Сведения о наличии на конец отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.

- а). Запасы сырья и материалов на конец отчетного периода составили 120523 тыс. руб.;
- б). На конец отчетного периода задолженность по расчетам составила 66252 тыс. руб.;
- в). Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила 122711 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам за услуги оказанные обществу – 109382 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам — 12572 тыс. руб. и прочее 756 тыс. руб.
- г). Остатки денежные средства и денежные эквиваленты составили 8749 тыс. руб., в т.ч. денежные средства на спец. счетах (депозиты) 0 тыс. руб.
- д). Финансовые вложения Общества в виде предоставленных займов – 398 541 тыс. руб.
- е). Изменений входящих остатков баланса нет.

Информация о доходах и расходах организации.

- Прочие доходы – 1192 тыс. руб.;
- Проценты, начисленные – 62652 тыс. руб.;
- Прочие расходы- 19331 тыс. руб.;
- Проценты, к уплате – 16035 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025г. на 25% был произведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО). Эффект от изменения ОНА и ОНО при изменении ставки по налогу на прибыль в форме "Отчет о финансовых результатах" отражен по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" за 2024г.

Распределение прибыли:

На основании решения внеочередного заседания общего собрания участников за 9 месяцев 2025г выплачены промежуточные дивиденды. В связи с отсутствием решения по итогам года, остаток чистой прибыли отражен как нераспределенная прибыль, которая остается в распоряжении Общества и может быть направлена на дивиденды или иные цели.

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.

Информации по сегментам.

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

Информации о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей предприятия.

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

Информации о событиях после отчетной даты.

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.

Информации о прекращенных операциях.

Прекращенных операций в отчетном году нет.

Информации об аффилированных лицах

Сделки с аффилированными лицами в течение года осуществлялись.

Главный бухгалтер
ООО «Примфарма»



Идрисова Н.Г.