ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АСФАРМА-РОС» за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

ООО «АСФАРМА-РОС» является юридическим лицом – коммерческой организацией, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

Общество зарегистрировано 15.01.2001 за основным государственным регистрационным номером 1025203036913.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет:
свидетельство серия 16 № 006326931 от 05.12.2011
ИНН 5260093687, КПП 165601001.

ООО «АСФАРМА-РОС действует на основании Устава.

Юридический адрес: 420032, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Энгельса, д. 1., к.2

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником общества является юридическое лицо по законодательству Республики Турция Акционерное общество «ЛЕВЕЛ ИЛАЧ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШЕРКЕТИ» (Регистрационный номер в Торгово-Регистрационном Управлении Стамбула 588758).

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Уйгун Илйас Хасрет, который действует на основании Устава Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

На 31.12.2025 ООО «АСФАРМА-РОС» не имеет обособленных подразделений в городах Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «АСФАРМА-РОС» является: торговля оптовая фармацевтической продукцией (Код ОКВЭД 46.46.1). Бессрочная лицензия №ФС-99-02-002249 от 02 апреля 2012 года.

С августа 2020 г. ФНС России включила ООО «Асфарма-РОС» в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 65 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

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

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

2.2.6. Изменения в учётную политику для целей налогового учёта на 2025 г. не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист № № 1-2).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист № № 1-2).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 6. Лист № 1).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 7. Лист № 1).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.5 Собственный капитал

Непокрытый убыток Общества за 2025 год увеличился на 1 061 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 составил 20 808 тыс. руб.

Чистые активы ООО «АСФАРМА-РОС» на 31 декабря 2025 года составили - 20 708 тыс. руб.

3.6 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» и «Обязательство по аренде» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 8. Лист № № 1-2).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату.

«Обязательство по аренде»: Общество арендует складское помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа и заключило договоры лизинга на транспортные средства с последующим выкупом. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения

учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

3.7 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются свёрнуто. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 25%.

3.8 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 22% и 10%.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 10. Лист № 1).

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 8.3 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 550	(1 847)	90	(123)	114	(354)	-	-	-	-	-	3 517	(2 088)
	За 2024 г.	3 294	(1 802)	550	(294)	288	(334)	-	-	-	-	-	3 550	(1 847)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 540	(234)	90	-	-	(257)	-	-	-	-	-	1 630	(490)
	За 2024 г.	990	-	550	-	-	(234)	-	-	-	-	-	1 540	(234)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА (Товарные знаки)	За 2025 г.	2 010	(1 614)	-	(123)	114	(98)	-	-	-	-	-	1 887	(1 598)
	За 2024 г.	2 304	(1 802)	-	(294)	288	(100)	-	-	-	-	-	2 010	(1 614)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 010	(1 614)	-	(123)	114	(98)	-	-	-	-	-	1 887	(1 598)
	За 2024 г.	2 010	(1 515)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	2 010	(1 614)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 429	1 703	1 492
в том числе: Лицензии и разрешения	1 140	1 306	990
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА (Товарные знаки)	-	397	502
из них созданные организацией	-	-	-
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.	209	-	90	-	(130)	(90)	79	-
	За 2024 г.	209	-	550	-	-	(550)	209	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	90	-	-	(90)	-	-
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
Другие НМА (Товарные знаки)	За 2025 г.	209	-	-	-	(130)	-	79	-
	За 2024 г.	209	-	-	-	-	-	209	-
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

			Изменения за период	На конец периода

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 061	(8 512)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	9 061	(8 514)
	За 2024 г.	10 078	(9 079)	-	(1 017)	614	(48)	-	-	-	-	-	9 061	(8 512)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	173	(173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173	(173)
	За 2024 г.	173	(156)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	173	(173)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 888	(8 339)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	8 888	(8 340)
	За 2024 г.	9 905	(8 923)	-	(1 017)	614	(31)	-	-	-	-	-	8 888	(8 339)
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.	-	-	18 076	-	-	(3 292)	-	-	-	18 076	(3 292)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания (аренда склада)	За 2025 г.	-	-	14 576	-	-	(2 650)	-	-	-	14 576	(2 650)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства (лизинг)	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	(642)	-	-	-	3 500	(642)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 332	549	1 000
в том числе:			
Здания (аренда склада)	11 926	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	17
Транспортные средства (лизинг)	3 406	549	982
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	18 076	-	-	(18 076)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства (лизинг)	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	(3 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (аренда склада)	За 2025 г.	-	-	14 576	-	-	(14 576)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	148 163	-	626 971	(613 022)	-	-	X / X	162 113	-
	За 2024 г.	81 437	-	574 875	(508 149)	-	-	X / X	148 163	-
в том числе:										
МПЗ	За 2025 г.	7	-	5 223	(5 156)	-	-	- / -	74	-
	За 2024 г.	7	-	3 473	(3 473)	-	-	- / -	7	-
Товары (на продажу)	За 2025 г.	148 156	-	621 748	(607 865)	-	-	- / -	162 039	-
	За 2024 г.	81 430	-	571 402	(504 676)	-	-	- / -	148 156	-

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	2 360	125	-
в том числе:			
Товары (на маркетплейсах)	2 360	125	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	266 537	(419)	559 572	-	(609 225)	-	(23)	-	216 884	(1 545)
	За 2024 г.	210 308	(419)	545 928	-	(489 699)	-	-	-	266 537	(419)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 468	-	6 206	-	(10 245)	-	-	-	3 428	-
	За 2024 г.	4 645	-	8 634	-	(5 812)	-	-	-	7 468	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	256 995	(419)	552 519	-	(597 837)	-	(23)	-	211 677	(1 545)
	За 2024 г.	203 756	(419)	536 773	-	(483 534)	-	-	-	256 995	(419)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	515	-	-	-	-	-	515	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	-	55	-	(3)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	13	-	19	-	(1)	-	-	-	31	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	682	-	-	-	(134)	-	-	-	548	-
	За 2024 г.	526	-	155	-	-	-	-	-	682	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	208	-	6	-	(208)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	168	-	40	-	-	-	-	-	208	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	475	-	207	-	(120)	-	-	-	562	-
	За 2024 г.	483	-	128	-	(136)	-	-	-	475	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	650	-	2	-	(650)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	676	-	150	-	(176)	-	-	-	650	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	28	-	62	-	(28)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	27	-	28	-	(27)	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	266 537	(419)	559 572	-	(609 225)	-	(23)	X	216 884	(1 545)
	За 2024 г.	210 308	(419)	545 928	-	(489 699)	-	-	X	266 537	(419)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	14 255	-	-	-	-	14 255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчёты по аренде	За 2025 г.	-	14 255	-	-	-	-	14 255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	434 519	608 680	4	(643 363)	-	-	399 840
	За 2024 г.	316 271	558 534	4	(440 290)	-	-	434 519
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	428 633	594 011	4	(639 914)	-	-	382 734
	За 2024 г.	308 719	554 781	4	(434 871)	-	-	428 633
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 005	14 181	-	(1 364)	-	-	13 822
	За 2024 г.	5 198	1 005	-	(5 198)	-	-	1 005
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	14 255	-	-	-	-	14 255
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	18	54	-	(9)	-	-	63
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 167	-	-	(1 874)	-	-	1 294
	За 2024 г.	2 124	1 044	-	-	-	-	3 167
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 444	196	-	(17)	-	-	1 623
	За 2024 г.	-	1 444	-	-	-	-	1 444
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	205	292	-	(130)	-	-	368
	За 2024 г.	-	205	-	-	-	-	205
Итого	За 2025 г.	434 519	622 935	4	(643 363)	-	X	414 095
	За 2024 г.	316 271	558 534	4	(440 290)	-	X	434 519

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
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 960	9 359	8 469	101	3 749
	За 2024 г.	987	3 984	1 473	537	2 960
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 960	9 359	8 469	101	3 749
	За 2024 г.	987	3 984	1 473	537	2 960

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	515	-	-
в том числе:			
Гарантия за АСФАРМА-РОС ООО (аренда офиса и склада - обеспечительный платёж)	515	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	604 221	499 872
Затраты на оплату труда	125 882	52 808
Отчисления на социальные нужды	20 357	7 935
Амортизация	3 647	382
Прочие затраты	30 060	18 244
Итого по элементам	784 167	579 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	784 167	579 242