Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ЕВРОВЕТФАРМ»
за 2025 год

Содержание

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ	3
1.3.	СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ	3
1.4.	ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА	3
1.5.	ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.	СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
3.	РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	11
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
3.4.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	14
3.5.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
3.6.	ЗАПАСЫ	14
3.7.	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	17
3.8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЗА 2025 ГОД	17
3.9.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
3.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	21
3.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	22
3.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	22
3.13.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
3.14.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
3.15.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
3.16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
3.17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
3.18.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
3.19.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	27
3.20.	ПОДХОД К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»	30
4.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	31
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31
6.	ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ	32
7.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
8.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
9.	РЫНОЧНЫЕ РИСКИ	33
10.	ВАЛЮТНЫЙ РИСК	33
11.	РИСК ЛИКВИДНОСТИ	33
12.	ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ	33
13.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	34

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОВЕТФАРМ» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Общим собранием участников Обществам с ограниченной ответственностью «ЕВРОВЕТФАРМ», протокол от 15.07.2024 года.

Дата государственной регистрации Общества: 01 февраля 2018 год
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1187746103148.
ИНН/КПП: 7728396329 / 772801001.

Форма собственности: частная собственность.
Основной вид деятельности – 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Юридический адрес: 117420, г.Москва, ул.Намёткина, д.14, кор.2, эт.4, пом I, ком.414.
Почтовый адрес: 119602, г. Москва, ул. Коштоянца, д. 20, корп. 2, оф. 1.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

- 2025 год - 31 человека
- 2024 год - 29 человека
- 2023 год – 32 человек

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 года является физическое лицо:

ФИО физического лица	Доля в уставном капитале Общества, %
Бонашевский Александр Александрович	100%

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал сформирован и полностью оплачен денежными средствами.

1.4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Егоров Петр Николаевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Заместителем Генерального директора по экономике и финансам – Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Генеральному директору.

Численность работников бухгалтерской службы на 31.12.2025 года составляет 4 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», введенного в действие с 01.01.2013г.

1.5. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ЕВРОВЕТФАРМ» за 2025 год подготовлена и составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, принятыми согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным Законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность является исправленной по сравнению с отчетностью, подписанной 29 апреля 2026 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕВРОВЕТФАРМ» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Общество готовит бухгалтерскую (финансовую) отчётность по следующим формам: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчёт об изменениях капитала и отчёт о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С». В соответствии со статьей 10 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», используются формы регистров бухгалтерского учета, установленные в компьютерной программе «1С». Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и одновременно, по требованию заинтересованных пользователей.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 28.12.2024 №508.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской от-

четности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способом перехода на ФСБУ Нематериальные активы Общество принимает альтернативный, при этом не пересчитываются сравнительные показатели за прошлые годы.

Исходя из требования рациональности (Р-126/2021-КпР), принимает решение не применять стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в отношении активов имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000 рублей и менее. Стоимость таких активов списывается в расходы, и в целях обеспечения сохранности этих активов, общество организовывает надлежащий контроль за их движением, с использованием забалансовых счетов.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Для нематериальных активов Общества устанавливается способ оценки по первоначальной стоимости.

Амортизация по НМА начисляется или прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект был введен в эксплуатацию либо выбыл. Начисление амортизации производится ежемесячно.

Способ начисления амортизации – линейный.

Сроком полезного использования нематериальных активов считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды Обществу.

Проверка элементов амортизации, таких как срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации проводится в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств с 01.01.2022 года осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средстве» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (далее ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по

первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Учет аренды

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии - с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений организация могла бы привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком договора аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее ПБУ19/02).

В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (пункт 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (пункт 36 ПБУ 19/02).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы – это активы, срок обращения по которым более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, превышающего 12 месяцев:

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:
-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
-таможенные пошлины и сборы;
-невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
-затраты по доставке товара до склада Общества.

Оценка запасов производится в рамках ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

На 31.12.2025 года в учете сформирован резерв под обесценение запасов в сумме

145,1тыс. руб.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество признает кредиторской задолженностью:

задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Займы и кредиты полученные

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев и меньше после отчетной даты.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных каждым сотрудником дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Обществом установлен порядок бухгалтерского учета доходов и расходов на основе метода начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и готовой продукции. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретение и продажей товаров и выпуском готовой продукции, а также коммерческие расходы, Общество не выделяет управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п.4,8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- расходы по производству готовой продукции;
- амортизация;
- консультационные расходы;
- транспортные расходы;
- арендные платежи;
- исследования, декларирование товаров;
- командировки;
- реклама;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, таких как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными (курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, то есть представлены свёрнуто.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
1	Евро	99,1919	106,1028	92,0938
2	Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
3	Юань	х	х	11,1592

Резервы Общества

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимости этих активов. Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение товарных запасов.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и принятой учетной политике в 2025 году в Обществе не было.

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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.	7 675	(1 280)	5 525	(7 400)	-	(865)	-	-	-	-	-	5 800	(2 145)
	За 2024 г.	7 675	(53)	-	-	-	(1 227)	-	-	-	-	-	7 675	(1 280)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	7 675	(1 280)	5 525	(7 400)	-	(865)	-	-	-	-	-	5 800	(2 145)
	За 2024 г.	7 675	(53)	-	-	-	(1 227)	-	-	-	-	-	7 675	(1 280)
из них исключительные права	За 2025 г.	7 400	(1 200)	5 525	(7 400)	-	(837)	-	-	-	-	-	5 525	(2 037)
	За 2024 г.	7 400	-	-	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	7 400	(1 200)

Нематериальные активы представлены:

- Сайт Общества;

- Товарный знак, полученный по лицензионному договору.

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	3 655	6 395	7 622
в том числе: Другие НМА	3 655	6 395	7 622
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества, действующих в его структурных подразделениях в соответствии с внутренними документами Общества.

Наличие и движение основных средств за 2025 год

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 (переоцененна	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененна	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененна	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	3 844	(1 417)	2 701	-	-	(994)	-	-	-	-	-		6 545	(2 411)
	За 2024 г.	2 050	(889)	2 444	(650)	117	(645)	-	-	-	-	-		3 844	(1 417)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	115	-	540	-	-	(59)	-	-	-	-	-		655	(59)
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-		115	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 210	(890)	2 161	-	-	(396)	-	-	-	-	-		3 371	(1 286)
	За 2024 г.	1 098	(669)	112	-	-	(221)	-	-	-	-	-		1 210	(890)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 518	(527)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-		2 518	(1 066)
	За 2024 г.	951	(220)	2 217	(650)	117	(424)	-	-	-	-	-		2 518	(527)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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.	10 510	(8 945)	27 528	(25 898)	25 813	(17 000)	-	-	-	12 140	(132)
	За 2024 г.	9 485	(4 737)	10 510	(9 485)	7 600	(11 807)	-	-	-	10 510	(8 945)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 510	(8 945)	27 528	(25 898)	25 813	(17 000)	-	-	-	12 140	(132)
	За 2024 г.	9 485	(4 737)	10 510	(9 485)	7 600	(11 807)	-	-	-	10 510	(8 945)

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сумма задолженности по договору № 11 от 22.11.2023 по состоянию на 31.12.2025 года составля 3 000 тыс. рублей.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения	3 000	3 000	3 000
в том числе:			
Предоставленные займы	3 000	3 000	3 000

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.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-
в том числе: Займ выданный											
	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-		-	-	3 000	-

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	8 802	3 701	2 539

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочими внеоборотными активами признаны расходы будущих периодов, срок обращения по к торым более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	-	-	232
в том числе:			
Расходы будущих периодов	-	-	232

3.6. ЗАПАСЫ

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии

Группа (вид) запасов	Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии
Запасы	На основании пунктов 36 и 39 Стандарта Запасы, при отпуске запасов в производство, товаров покупателю, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней взвешенной себестоимости.

Движение запасов за 2025 год

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы	403 738	230 817	119 645
в том числе:			
Материалы	59 420	3 997	223
Товары отгруженные	508	255	353
Товары	219 099	226 565	119 069
Готовая продукция	124 711	-	-

Организация создала *резерв под обесценение* в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, которая составляет 145,19 тыс.руб.

№ пп	Остаток на 31.12.2025, шт	цена приобретения, тыс.руб	себестоимость, тыс.руб	чистая цена продажи, тыс.руб	чистая стоимость продажи, тыс.руб	обесценение (резерв), тыс.руб
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
			*гф. 2 * гф.3*		*гф. 2 * гф.5*	*гф.6 - гф.4*
1	14	1,936	27,097	1,400	19,600	(7,497)
2	530	0,453	240,216	0,320	169,600	(70,616)
3	165	1,927	317,876	1,520	250,800	(67,076)
ИТОГО		**4,315**	**585,189**	**x**	**440,000**	**(145,189)**

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.	230 933	(117)	1 278 505	(1 105 555)	117	(145)	X	X	403 883	(145)
	За 2024 г.	119 852	(207)	1 134 832	(1 023 751)	207	(117)	X	X	230 933	(117)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 996	-	323 018	(5 656)	-	-	(261 939)	-	59 419	-
	За 2024 г.	223	-	8 035	(4 262)	-	-	-	-	3 996	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	87 168	(253 657)	-	-	291 228	-	124 739	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	226 937	(117)	711 989	(727 043)	117	(145)	7 841	-	219 724	(145)
	За 2024 г.	119 629	(207)	1 126 797	(1 019 489)	207	(117)	-	-	226 937	(117)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	37 130	-	-	-	(37 130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	119 200	(119 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

3.7.1 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе отражены следующие виды налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	10 498	12 984	12 245
в том числе:			
НДС по приобретенным НМА	-	-	55
НДС по приобретенным МПЗ	7 854	12 564	8 852
НДС по приобретенным услугам	1 710	420	150
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	781	-	92
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	-	-	3 096
НДС по уменьшению стоимости реализации	153	-	-

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	239 714	332 025	230 768
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	189 642	242 602	220 397
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 609	81 447	6 612
Расчеты по налогам и сборам	1 936	5 833	2 610
Сальдо по ЕНС	3 222	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	40	555	126
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 265	797	1 023
Расходы будущих периодов	-	791	-

Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется интервальным методом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если у организации имеется уверенность о погашении конкретной просроченной деби-

торской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Резерв по сомнительному долгу создается по итогам инвентаризации на конец года. Сумма созданного резерва признается прочим расходом.

Корректировки в сторону уменьшения признаются прочими доходами, в сторону увеличения — прочими расходами.

Неизрасходованный резерв на конец следующего года после создания резерва присоединяется к финансовым результатам отчетного периода и отражается в прочих доходах.

На 31.12.2025 имеется просроченная дебиторская задолженность покупателей в размере 782,5 тыс.рублей. Указанная задолженность является сомнительной, сумма начисленных *резервов по сомнительным долгам* составляет 782,5 тыс. руб.

Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за 2025 г

Сумма	Сумма сомнительной задолженности	Сумма сформированного резерва
ООО «Феникс Плюс»	772,50	772,50
ООО «Афины-Волга»	10,00	10,00
782,5	**782,5**	**782,5**

Списание дебиторской задолженности ООО «Донстар» в сумме 175 тыс.руб. произведено за счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам в связи с ликвидацией контрагента.

Дебиторская задолженность в балансе отражена с НДС. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 782,5 тыс. руб., 31.12.2024 – 1 017,50 тыс. руб.

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.	733	-	361	-	(700)	-	-	(395)	-	-
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.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
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.	683	-	361	-	(650)	-	-	(395)	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	333 043	(1 018)	233 384	267	(326 198)	-	235	-	240 496	(783)
	За 2024 г.	230 936	(948)	328 886	51	(227 203)	(22)	(70)	395	333 043	(1 018)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81 616	-	39 580	-	(81 587)	-	-	-	39 609	-
	За 2024 г.	6 612	-	81 612	-	(6 586)	(22)	-	-	81 616	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	243 619	(1 018)	189 542	-	(242 737)	-	235	-	190 424	(783)
	За 2024 г.	221 295	(948)	242 672	-	(220 347)	-	(70)	-	243 619	(1 018)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	57	-	(52)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	49	-	52	-	(49)	-	-	-	52	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	1 367	-	4 205	267	(632)	-	-	-	5 208	-
	За 2024 г.	291	-	741	51	(111)	-	-	395	1 367	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 540	-	-	-	(604)	-	-	-	1 936	-
	За 2024 г.	-	-	2 540	-	-	-	-	-	2 540	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 294	-	-	-	(71)	-	-	-	3 222	-
	За 2024 г.	2 564	-	730	-	-	-	-	-	3 294	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	555	-	-	-	(515)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	126	-	540	-	(111)	-	-	-	555	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	333 043	(1 018)	233 384	267	(326 198)	-	235	X	240 496	(783)
	За 2024 г.	231 669	(948)	329 247	51	(227 903)	(22)	(70)	X	333 043	(1 018)

3.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	7 170
в том числе:			
Предоставленные займы	-	-	7 170

3.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 5 083 тыс. рублей, на предыдущую отчётную дату 31.12.2024 года – 9 945 тыс. рублей

Расшифровка «Денежные средства и денежные эквиваленты»

N п/п	Вид счета	Код валюты	Наименование банка	Дата открытия счета	Остаток денежных средств, Сумма, тыс.рублей	
					на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	касса	643	Касса организации		295	322
2	Расчетный	643	АО "АЛЬФА-БАНК"	16.02.2018	782	937
3	Валютный	156	АО "АЛЬФА-БАНК"	16.08.2019		
4	Транзитный	156	АО "АЛЬФА-БАНК"	16.08.2019		
5	Расчетный	643	ПАО Сбербанк	31.05.2018	180	513
6	Валютный	356	ПАО Сбербанк	23.12.2024		
7	Расчетный	643	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	24.08.2021	157	239
8	Депозитный	643	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	18.11.2022		
9	Депозитный	643	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	10.11.2022		
10	Валютный	840	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	07.04.2022		
11	Транзитный	840	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	07.04.2022		
12	Валютный	978	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	07.04.2022		
13	Транзитный	978	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	07.04.2022		
14	Расчетный	643	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022	39	120
15	Валютный	840	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022		
16	Транзитный	840	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022		
17	Валютный	978	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022		
18	Транзитный	978	ПАО БАНК ЗЕНИТ	26.05.2022		
19	Депозитный	643	АО "АЛЬФА-БАНК"	12.01.2023		
20	Расчетный	643	ООО «Республиканский Кредитный Альянс»	28.04.2023	185	243
21	Расчетный	643	ПАО РОСБАНК	07.07.2023	10	285
22	Расчетный	643	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	1 248	117
23	Валютный	978	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023	2 179	7 168
24	Транзитный	978	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023		
25	Валютный	840	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023		

26	Транзит-ный	840	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023		
27	Валютный	156	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023		
28	Транзит-ный	156	АО «Азия-Инвест Банк»	20.07.2023		
29	Расчетный	643	АО "ОТП Банк"	11.02.2025	8	
30	Валютный	156	АО "ОТП Банк"	11.02.2025		
31	Транзит-ный	156	АО "ОТП Банк"	11.02.2025		
32	Расчетный	643	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	10.01.2025	1	
33	Валютный	156	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	10.01.2025	0	
34	Транзит-ный	156	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	10.01.2025		
35	Расчетный	643	ПАО "Банк ПСБ"	16.06.2025	-	
				Итого	5 083	9 945

3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы	78	35	464
в том числе:			
НДС, начисленный по отгрузке	78	35	38
Расходы будущих периодов	-		426

В строке 1260 отражается «НДС, начисленный по отгрузке».

3.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей	250	250	250
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	85 242	44 889	122 184

3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	3 941	681	1 047

3.14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства	3 723		
в том числе Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	3 723		
Безвозмездные поступления			
Расчеты по возмещению материального ущерба			

3.15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заёмных средствах представлена в таблице в тыс. руб.:

Реквизиты договора/соглашения	Сумма займа	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2025г.	Дата погашения пролонгация
Договор № 5 от 27.07.2022 года	x	2 661	x	19.01.2026
Договор № 8 от 29.07.2022 года	4 000	7 145	8 277	30.06.2026
Договор № 8 от 29.07.2022 года	x	13 993	x	30.06.2026
Договор № 9 от 19.11.2024 года	28 300	30 011	37 490	30.06.2026
Договор № 10 от 22.11.2024 года	28 000	28 949	36 877	30.06.2026
Договор № 11 от 22.11.2024 года	10 000	10 339	13 170	30.06.2026
Договор № 12 от 22.11.2024 года	12 000	12 407	15 804	30.06.2026
Договор № 15 от 22.11.2024 года	8 000	8 271	10 536	30.06.2026
Договор № 16 от 22.11.2024 года	12 500	12 923	16 463	30.06.2026
Договор № 17 от 05.12.2024 года	29 800	30 381	38 818	31.08.2026
Договор № 18 от 09.12.2024 года	29 500	30 050	38 403	31.08.2026
Договор № 19 от 11.12.2024 года	29 900	30 407	38 873	31.08.2026
Договор № 20 от 11.12.2024 года	25 500	25 932	33 152	31.10.2026
Договор № 21 от 17.12.2024 года	25 000	25 296	32 375	31.10.2026
Договор № 22 от 17.12.2024 года	23 000	23 273	29 785	31.10.2026
Договор № 23 от 17.12.2024 года	12 000	12 142	15 540	31.10.2026
Договор 24 от 23.12.2024 года	20 000	20 136	25 799	31.10.2026
	297 500	324 314	391 363	

3.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Полученные авансы отражены в бухгалтерском балансе без НДС.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	**175 791**	**221 824**	**252 078**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	140 736	200 833	237 307
Расчеты с покупателями и заказчиками	67	44	402
Расчеты по налогам и сборам	2 998	6 319	11 873
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 038	-	-
Сальдо по ЕНС	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 689	4 054	2 496
Расчеты с персоналом по оплате труда	17 263	10 575	-

Движение кредиторской задолженности за 2025 год

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.	-	-	-	-	-	-	-
	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	546 943	280 610	-	(248 230)	-	-	-	579 323
	За 2024 г.	285 585	504 233	-	(242 875)	-	-	-	546 943
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	200 833	134 527	-	(194 623)	-	-	-	140 736
	За 2024 г.	237 307	194 639	-	(231 114)	-	-	-	200 833
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	67	-	(44)	-	-	-	67
	За 2024 г.	402	44	-	(402)	-	-	-	44
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	805	53 546	-	(42 181)	-	-	-	12 170
	За 2024 г.	3 942	805	-	(3 942)	-	-	-	805
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	308 700	-	-	(11 200)	-	-	-	297 500
	За 2024 г.	24 500	284 200	-	-	-	-	-	308 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 614	78 249	-	-	-	-	-	93 863
	За 2024 г.	5 112	10 502	-	-	-	-	-	15 614
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 914	1 083	-	-	-	-	-	2 997
	За 2024 г.	5 805	1 910	-	(5 801)	-	-	-	1 914
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 405	2 633	-	-	-	-	-	7 038
	За 2024 г.	6 021	-	-	(1 616)	-	-	-	4 405
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 054	3 635	-	-	-	-	-	7 689
	За 2024 г.	2 496	1 558	-	-	-	-	-	4 054
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 575	6 869	-	(181)	-	-	-	17 263
	За 2024 г.	-	10 575	-	-	-	-	-	10 575
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	546 943	280 610	-	(248 230)	-	X		579 323
	За 2024 г.	285 585	504 233	-	(242 875)	-	X		546 943

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15 770	8 782	5 892
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 480	1 369	926

3.18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	12 170	805	3 942

3.19. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.19.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров и продукции. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	1 529 209	1 323 026
в том числе: Оптовая торговля	1 023 747	1 323 005
ПРОДУКЦИЯ	505 409	-
Розничная торговля	53	21

3.19.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости продаж по видам:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(972 949)	(1 016 181)
в том числе: Оптовая торговля	(720 929)	(1 016 164)
ПРОДУКЦИЯ	(251 978)	-
Розничная торговля	(42)	(17)
Валовая прибыль (убыток)	556 260	306 845

3.19.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы за период:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	(406 749)	(264 143)
Затраты на оплату труда	(224 793)	(155 057)
Расходы на производство продукции	(49 950)	-
Отчисления на социальные нужды	(35 859)	(24 004)
Транспортные расходы	(35 579)	(32 698)
Арендные платежи	(22 243)	(16 187)
Реклама	(11 496)	(14 332)
Командировочные расходы	(6 615)	(7 169)
Консультационные услуги	(5 803)	(7 269)
Амортизация	(3 608)	(2 035)
Материальные затраты	(3 571)	(1 655)
Исследования, декларирование товаров	(2 453)	(231)
Программные продукты	(1 591)	(629)
Представительские расходы	(1 360)	(1 693)
Прочие	(1 829)	(1 184)

3.19.4. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, являются прочими доходами. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляются на счете 91.02

«Прочие расходы».

В соответствии с Положением об Учетной Политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора № 179 от 27.12.2022 в форме 2 «Отчет о Финансовых результатах»

отражаются свернуто:

-доходы и расходы от продажи валюты

-создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам обязательств и резервов)

-курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности)

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой (по официальному курсу ЦБ РФ) соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы за период:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	7 221	3 422
В том числе: Результаты инвентаризации	50	3 422
Курсовые разницы	6 867	-
Резерв	60	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	244	-

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы за период:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	(12 501)	(13 317)
В том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(20)	(1 277)
Отчисления в оценочные резервы	-	(70)
Иная операционная деятельность	(3 161)	(546)
Курсовые разницы	-	(4 054)
Расходы на услуги банков	(4 020)	(855)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(5 090)	(366)
Прочие внереализационные расходы	-	(6 134)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(210)	(15)

3.19.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом.

Информация о налоге на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль организаций	(17 452)	(5 306)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	(19 293)	(6 230)
отложенный налог на прибыль организаций	1 841	924

3.19.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2025	за Январь-Декабрь 2024
Чистая прибыль (убыток)	40 353	18 080

3.20. ПОДХОД К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- возвраты от поставщиков, осуществленные в пределах отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2025 года:

- 1 доллар США (USD) – 78,2267 рублей
- 1 евро (EUR) –92,0938 рублей.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Для целей соблюдения требований п. 27 ПБУ 4/99 и ПБУ 11/2008 выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Вид операции
Индивидуальный предприниматель Кузьминцев Александр Александрович	Оказание транспортно-экспедиционных услуг, сдача автомобиля в аренду
Индивидуальный предприниматель Бонашевский Владислав Александрович	Сдача нежилого помещения в аренду
Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОФАРМ»	Продажа товарно-материальных ценностей, сдача в субаренду нежилое помещение
Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОВЕТ»	Предоставление права на размещение заказа на производство товара у Производителя и его дальнейшую реализацию
Бонашевский А.А.	Предоставление займа под проценты
Дудкина С.А.	Предоставление займа под проценты
Егоров П.Н.	Предоставление займа под проценты

4.2. Вознаграждения акционеров и руководителей Общества Дивиденды

Дивиденды, выплаченные участникам Общества, составили:

- 2025 год – 0 тысяч рублей
- 2024 год – 95 345 тысяч рублей
- 2023 год – 1 494 тысяч рублей

Заработная плата управленческого персонала Общества составила:

- 2025 год – 74 350 тысяч рублей
- 2024 год – 56 126 тысяч рублей
- 2023 год – 44 294 тысяч рублей

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После окончания отчетного периода была произведена корректировка объемов реализации в связи возвратом товара от покупателя:

- УКД от 27.02.2026 года на сумму 1 185 480 рублей
- УКД от 27.02.2026 года на сумму 506 800 рублей.

Доход общества от реализации за 2025 год скорректирован на 1 692 280 рублей.

Данная корректировка повлияла на показатели выручки и дебиторской задолженности на 31.12.2025 года.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ

Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений на 31.12.2025 года:

Предмет договора	Контрагент	Договор
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Намёткина, дом №14, корп. 2, эт. 4, пом. I, комн. 414	ООО «Виартон»	договоры аренды: № 73/К2 от 01.07.2024 №206/К2 от 01.06.2025
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Коштоянца, д. 20, корп. 2, оф. 1	Индивидуальный предприниматель Бонашевский Владислав Александрович	договоры аренды: №51 от 17.01.2025 №53 от 01.12.2025
Складские помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 41А	ЗАО «Фирма «Продснаб 93»	договоры аренды: №061 от 01.03.2024 №027 от 01.02.2025
Складские помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 41А	ООО «ЕВРОФАРМ»	договор субаренды: №250401 от 01.04.2025

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ограничительные политические и экономические меры, введённые рядом стран в отношении Российской Федерации, негативно повлияли на экономическую ситуацию и условия ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Основным негативным факторами явились ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации.

Введены ограничения на открытие, ведение и осуществление операций с определёнными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях по ряду банков, вследствие чего Общество оперативно открыло счета в других банках для обеспечения своевременной оплаты поставщикам.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества.

Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства.

Руководство Общества продолжает осуществлять деятельность и внимательно следит за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, нет.

Руководство Общества не имеет намерений или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности или в обращении за защитой от кредиторов.

По мнению руководства Общества, на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. РЫНОЧНЫЕ РИСКИ

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

10. ВАЛЮТНЫЙ РИСК

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет финансовые активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте. Валютный риск оценивается нами как низкий.

11. РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по привлечённым заёмным средствам.

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование. Общество выполняет процедуры минимизации рисков путём строгого исполнения обязательств по действующим договорам (соглашениям).

12. ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества налогового законодательства применительно к хозяйственным операциям может быть оспорена налого-

выми органами. Налоговые органы могут принять самую жесткую позицию в ходе интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, в связи с чем возникают риски дополнительного начисления налогов, пени и штрафов.

По мнению руководства, положения налогового законодательства нами были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.
Прекращенных операций (деятельности) не имеется.

Генеральный директор /Егоров П.Н./

Заместитель генерального директора по экономике и финансам - Главный бухгалтер /Дудкина С.А./

Дата подписания:
«30» апреля 2026 г.