

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 03

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 04

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			

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

с. 06

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	год 2025 г. год 2024 г.					
в том числе: ---	год 2025 г.					
из них исключительные права: ---	год 2025 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	год 2025 г. год 2024 г.					
в том числе: ---	год 2025 г.					
из них исключительные права: ---	год 2025 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	год 2025 г.	27 548	(18 710)	4 011	(16 118)	16 110	(7 910)				15 441	(10 510)
	год 2024 г.	16 430	(13 623)	11 118			(5 087)				27 548	(18 710)
из них исключительные права Право пользования активом ---	год 2025 г.	27 548	(18 710)	4 011	(16 118)	16 110	(7 910)				15 441	(10 510)
	год 2024 г.	16 430	(13 623)	11 118			(5 087)				27 548	(18 710)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 09

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Амортизируемые основные средства - всего	36 726	38 121	38 600
в том числе:			
Оргтехника	19 734	21 129	22 476
Транспорт	16 992	16 992	16 124
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

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: из них: основные средства, находящиеся в залоге			

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	год 2025 г. год 2024 г.										
в том числе: ---	год 2025 г. год 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	год 2025 г. год 2024 г.			292 000	(70 000)					222 000	
в том числе: Депозит	год 2025 г. год 2024 г.			292 000	(70 000)					222 000	
---	год 2025 г. год 2024 г.	270 000		972 000	(1 242 000)						
Итого	год 2025 г. год 2024 г.	270 000		292 000	(70 000)					222 000	
				972 000	(1 242 000)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

с. 14

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: Иное использование финансовых вложений			

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 16

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

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	год 2025 г. год 2024 г.										
в том числе: ---	год 2025 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	год 2025 г. год 2024 г.	27 110	(67)	1 572 071		(1 567 740)				31 374	
		19 157		1 196 657		(1 188 704)		(67)		27 110	(67)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	год 2025 г. 2024 г.	178	(67)	1 174 461		(1 167 120)				7 452	
---		1 943		872 369		(874 134)		(67)		178	(67)
Прочая	2025 г. 2024 г.	26 932		397 610		(400 620)				23 922	
---		17 214		324 288		(314 570)				26 932	
Итого	год 2025 г. год 2024 г.	27 110	(67)	1 572 071		(1 567 740)			X	31 374	
		19 157		1 196 657		(1 188 704)		(67)	X	27 110	(67)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 18

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: ---						

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	год 2025 г.	3 479	2 659		(5 242)		896	
	год 2024 г.		14 690		(11 211)		3 479	
в том числе:								
Арендные обязательства	год 2025 г.	3 479	2 659		(5 242)		896	
---	год 2024 г.		14 690		(11 211)		3 479	
Краткосрочные обязательства - всего	год 2025 г.	45 212	2 002 170		(1 988 074)		59 308	
	год 2024 г.	22 737	938 176		(915 701)		45 212	
в том числе:								
Задолженность поставщикам и подрядчикам	год 2025 г.	551	562 304		(557 712)		5 143	
---	год 2024 г.	277	39 150		(38 876)		551	
Прочая	год 2025 г.	44 661	1 439 866		(1 430 362)		54 165	
---	год 2024 г.	22 460	899 026		(876 825)		44 661	
Итого	год 2025 г.	48 691	2 004 829		(1 993 316)	X	60 204	
	год 2024 г.	22 737	952 866		(926 912)	X	48 691	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

с. 20

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Всего			
в том числе:			

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	год 2025 г.	12 796		(6 987)		5 809
	год 2024 г.	5 809	6 987			12 796
в том числе:						
---	год 2025 г.	12 796		(6 987)		5 809
Резерв на оплату труда, Резерв по тамож. проверке	год 2024 г.	5 809	6 987			12 796

9. Обеспечения обязательств

с. 22

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего			
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

с. 23

Наименование показателя	2 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	749 764	714 773
Затраты на оплату труда	99 148	92 442
Отчисления на социальные нужды	24 091	21 388
Амортизация	2 489	5 198
Прочие затраты	45 918	44 666
Итого по элементам	921 410	878 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	921 410	878 467

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

с. 24

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

с. 25

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	год 2025 г.				
	год 2024 г.				
В том числе: ---	год 2025 г.				

12. Иная информация**Генеральный директор**

(наименование должности)

(подпись)

КАЗАНЧЯН КАРЕН ПЕТРОСОВИЧ

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

-
1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
 2. Указывается отчетный период.
 3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
 5. Указывается отчетная дата.
 6. Указывается предыдущий год.
 7. Указывается год, предшествующий предыдущему.

Акционерное общество «ШИЛЛЕР.РУ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ШИЛЛЕР.РУ»

ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы:** Акционерное общество «ШИЛЛЕР,РУ» (далее – Общество);
- 1.2. Юридический адрес:** 119049, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Якиманка, пер. 4-й Добрынинский, д.8, этаж А1, помещ. R01-I, офис R01-200
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес:** 119049, г. Москва, пер 4-й Добрынинский, д. 8, этаж А1, пом. R01-I, офис R01-200
- 1.4. Дата государственной регистрации:** 11.03.1999 г.
- 1.5. ОГРН:** 1027739004028.
- 1.6. Уставный капитал** Общества составляет 30 130 000 (тридцать миллионов сто тридцать тысяч) рублей, что составляет 13 100 (тринадцать тысяч сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2 300 (две тысячи триста) рублей каждая.
- 1.7. Состав учредителей:** Учредителем является SCHILLER AG (Швейцария, 6340, БААР, Альтгассе 68).
- 1.8. Бенефициарные владельцы:** Альфред Шиллер (гражданство Швейцария).
- 1.9. Исполнительный орган:** Генеральный директор – Казанчян Карен Петросович.
- 1.9. Главный бухгалтер:** Кулаченкова Наталья Николаевна.
- 1.10. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.**
- 1.10. Основной вид деятельности:** Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.
- 1.11. Численность работающих на отчетную дату 28 человек.**
- 1.12. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.**

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность АО «ШИЛЛЕР.РУ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; активов, по

которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Учетная политика АО ШИЛЛЕР.РУ утверждена приказом генерального директора Казанчяна К.П. от 31.12.2024 № 114.

2.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется периодом, когда использование объекта приносит экономические выгоды организации.

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды,

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

2.2. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы (МПЗ и готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание МПЗ в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Финансовый результат от реализации товаров (услуг) определяется по отгрузке.

2.3. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);

- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
 - депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов (см. пункт 2.11 Пояснений);
 - процентные займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги, другие финансовые вложения.

2.4. В АО «ШИЛЛЕР.РУ» создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги. Резерв в бухгалтерском учете создается за счет прочих расходов, по каждому долгу, и фиксируется на счете 63 общей расчетной суммой.

2.5. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.6. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по выплате премий по итогам работы за четвертый квартал и год, величина которого на конец отчетного года определяется в том числе исходя из прогноза выполнения внутрикорпоративных ключевых показателей эффективности деятельности, с учетом страховых взносов (абзац включается только при наличии данной премии в ЛНД(А) Общества);
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

2.7. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются (указать в соответствии с учетной политикой):

- поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
- прибыль от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- курсовые разницы;

- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.8. Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В Отчете о финансовых результатах Общества управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В Отчете о финансовых результатах Общества коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются (указать в соответствии с учетной политикой):

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием финансовых вложений и иных активов;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества (см. пункт 2.10 Пояснений);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- курсовые разницы
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.9. Изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены, в основном, началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В целях более информативного представления данных о расходах по обычным видам деятельности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год управленческие

расходы были перенесены из строки 2210 «Коммерческие расходы» в строку 2220 «Управленческие расходы».

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
2210	Коммерческие расходы	(134 895)	27 236	(107 659)
2220	Управленческие расходы	-	(27 236)	(27 236)

2.10. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют на 31.12.2025г. составляет 92,0938 рубля за 1 Евро (31.12.2024г. составляет 109,1028 рубля за 1 Евро, (31.12.2023г. составляет 99,1919 рубля за 1 Евро).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1. Основные средства по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года составили 14 084 тыс. руб., в том числе права пользования активами 4 931 тыс.руб. Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в табличной части пояснений 4.1 «Наличие и движение основных средств» и 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Структура отложенных налоговых активов:

	Остаток на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
ОНА, в т.ч.	6052	1	4146	1907
Арендные обязательства	3756		2266	1490
Оценочные обязательства и резервы	2296	1	1880	417

Структура отложенных налоговых обязательств:

	Остаток на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
ОНО, в т.ч.	5676	46	2522	3200
Основные средства	5199	30	2151	3078
Арендные обязательства	477	16	371	122

Оценочные обязательства:

Общество создает следующие оценочные обязательства и резервы:

- на выплату предстоящих отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату (в конце года по результатам инвентаризации) определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов. Величина Резерва на выплату отпусков в 2025г. составила 5809 тыс.руб;
- Величина Резерва по сомнительным долгам составляет 0,0 тыс.руб..
- Созданный в 2024г Резерв по таможенной проверке в сумме 6 987 тыс.руб. использован на сумму 3 761 тыс.руб после таможенной проверки. Остаток Резерва по таможенной проверке 3 226 тыс.руб. отнесен на увеличение финансовых результатов в 2025г.

3.3. Остатки материально-производственных запасов представлены в табличной части пояснений 6.1 «Наличие и движение запасов».

3.4. Информация о дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам, уплачиваемым в составе единого налогового платежа, отражаются в балансе сальдировано по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (при наличии совокупного дебетового сальдо), отрицательное сальдо – по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (при наличии совокупного кредитового сальдо).

3.5. В Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений отражаются краткосрочные депозиты, учитываемые на сч.55.3 «Депозитные счета». Наличие и движение Финансовых вложений за 2024 и 2025 годы представлены в табличной части пояснений 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.6. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса представлена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	1	1
Денежные средства на расчетных счетах в банке	159 080	437 649
Денежные средства на валютных (EUR) счетах в банке	5 783	-
Денежные средства на валютных (USD) счетах в банке	121 898	
ИТОГО	286 762	437 650

3.7. Информация о кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.

3.8. Информация об оценочных обязательствах представлена в табличной части пояснений 8.3 «Оценочные обязательства».

3.9. Прочие обязательства.

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств отражены обязательства по аренде по приведенной стоимости (ставка дисконтирования 16%):

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке рефинансирования по договорам:

- Договор №21481600 от 29.03.2021г. Доп. Соглашение от 13.03.2024г ФГУП ГлавУПДК при МИД России ;
- Договор №24051037 от 14.03.2024г. ФГУП ГлавУПДК при МИД России
- Договор №2 от 01.02.2025г. ООО Фирма «Наша Марка»

В том числе:	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочная часть	896	3 479
Краткосрочная часть	4 642	4 268
ИТОГО	5 538	7 747

3.10. Основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая торговля медицинским оборудованием, оборот по которой в 2025 г. составил 1 136 926 тыс. руб. (в 2024 оборот составил 1 077 534 тыс. руб.);
- Сервисное обслуживание (Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения № Л016-00110-77/00566816 от 21 мая 2012г., срок действия - бессрочная), оборот по которому в 2025 г. составил 15 376 тыс. руб. (в 2024 оборот составил 15 171 тыс. руб.).

3.11. Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в табличной части пояснений № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

В отчете по финансовым результатам по строке 2120 «Себестоимость продаж», отражена себестоимость реализованных товаров и затраты по деятельности сервиса.

3.12. Состав прочих доходов и расходов представлен ниже:

Структура прочих доходов (по строке 2340) и прочих расходов (по строке 2350):

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	4377	17603	11452	19879
Курсовые разницы		9546	7329	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				1508
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				498
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1109		3923	
Услуги банка		6590		2618
Доходы (расходы), не уменьшающие налогооблагаемую базу		398		7294
Пошлина		628		6509
Благотворительность		300		300
Резерв по сомнительным долгам (начисление/восстановление)			200	67
Резерв по таможенной проверке	3226			
Прочие	42	141		1085

3.13. Налог на прибыль.

По результатам деятельности 2025 года Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 218 474 тыс. руб.

Прибыль, скорректированная на величину отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств, отраженная по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составила 162 624 тыс. руб.

Налоговая прибыль, отраженная по строке 100 декларации по налогу на прибыль, составила 216730 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, отраженная по строке 180 декларации по налогу на прибыль, составила 54 182 тыс. руб.

4. Связанные стороны:

Список аффилированных лиц АО «ШИЛЛЕР.РУ» на 31.12.2025г.

№ п/п	Наименование и реквизиты аффилированного юридического лица, фамилия, имя, отчество аффилированного физического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом	Дата наступления основания
1.	SCHILLER AG Altgasse 68, CH-6341, Ваар, Switzerland	Устав (учредитель общества, владеющий 100% обыкновенных именных акций)	11.03.1999 г., (с 11.03.1999г. изменений в составе учредителей не было)
2.	Генеральный директор АО «ШИЛЛЕР.РУ» Казанчян Карен Петросович	Заседание Совета Директоров АО «ШИЛЛЕР.РУ»	Протокол № №58/25 от 25.02.2025
3.	Члены Совета Директоров АО «ШИЛЛЕР.РУ» 1.Мелкумян А.Л. 2.Казанчян К.П. 3.Хунова К.М. 4.Ефименков О.Р. 5.Кулаченкова Н.Н..	Общее собрание акционеров АО «ШИЛЛЕР.РУ»	Решение акционера от 25.02.2025г.

АО «ШИЛЛЕР.РУ» в 2025 году начислены дивиденды SCHILLER AG после распределения прибыли за 2024г. в сумме 117 000 тыс. руб., а также начислен налог 15% (после Указа Президента №585 от 08.08.2023г., а также ст.284 НК РФ) с дивидендов в размере 17 550 тыс. руб.

На 31.12.2025г. выплачено дивидендов в сумме 87437 тыс.руб. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025г. составляет 12 013 тыс.руб.

На 31.12.2025г. выплачено налога 15% с дивидендов в сумме 15430 тыс.руб. Задолженность по выплате налога 15% с дивидендов на 31.12.2025г. составляет 2 120 тыс.руб.

Также в 2025 году АО «ШИЛЛЕР.РУ» было приобретено и оплачено товаров у SCHILLER AG на общую сумму 4 121 тыс. руб. Задолженность на конец периода отсутствует.

К ключевому управленческому персоналу АО «ШИЛЛЕР.РУ» относятся Генеральный директор и Члены Совета Директоров. Их вознаграждение (зарплата и премия) за 2025г. составило 31290 тыс. руб. (за 2024г. составило 30646 тыс. руб.). Долгосрочных выплат нет.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году АО «ШИЛЛЕР.РУ» не выступало поручителем перед кредиторами каких-либо лиц. В связи с указанным обстоятельством Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств, связанных с поручительством.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые существенно отразились бы на финансовом положении Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

03 февраля 2026 год



Казанчян К.П.