Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОАПТЕКА» за 2025 год.

Юридический адрес ООО «ПроАптека»: 127282, город Москва, улица Чермянская, дом 2, строение 1

Генеральный директор Смирнова Ольга Анатольевна

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 148 человек

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год – 165 человек

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ПРОАПТЕКА" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Основным видом деятельности по регистрационным документам является исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20).

Дополнительными видами деятельности является оптовая, розничная и дистанционная продажа медицинских препаратов (изделий и товаров медицинского назначения) через собственную розничную аптечную сеть, а так же реализация товаров через агентов (аптечные сети).

1. Информация об обособленных подразделениях

ООО «ПРОАПТЕКА» осуществляет деятельность по нескольким направлениям: оказание маркетинговых услуг, розничная, дистанционная и оптовая продажа продукции медицинского назначения.

Розничная продажа медикаментов ведется в следующих обособленных подразделениях:

- Аптечный пункт №1 Медведково, Обособленное подразделение , 127282. г. Москва, Чермянская д.2, 2;
- Аптечный пункт №2 Пушкино ТСТ;
- Аптечный пункт №3 Даниловская мануфактура;
- Аптечный пункт №5 Хабаровск село Ильинка;
- Аптечный пункт №11 Некрасовка;
- Аптечный пункт №15 г.Ростов-на-Дону;
- Аптечный пункт №18 Нововладыкинский ООО "ПроАптека";
- Аптечный пункт №22 СПб Кременчугская;
- Аптечный пункт №26 г.Новосибирск;
- Аптечный пункт №28 г.Калининград;

- Аптечный пункт №31 Новокосинская 8.
- Обособленное подразделение Аптечный пункт №32 г.Астрахань;
- Обособленное подразделение Аптечный пункт №33 г.Самара, Гаражный проезд;
- Обособленное подразделение Аптечный пункт №34 г.Красноярск ул. Борисевича;
- Обособленное подразделение Аптечный пункт № 35 г.Берёзовский, Свердловская обл.
- Обособленное подразделение Аптечный пункт № 36 г. Новосибирск, ул. 2-я Станционная;
- Обособленное подразделение Аптечный пункт № 37 г.Краснодар.

В 2025 году закрыты следующие обособленные подразделения:
- Аптечный пункт №9 г.Самара;
- Аптечный пункт №24 г.Екатеринбург;
- Аптечный пункт №25 г. Красноярск.

В 2026 году планируются к закрытию следующие обособленные подразделения:
- Аптечный пункт №3 Даниловская мануфактура;
- Аптечный пункт №11 Некрасовка;
- Аптечный пункт №15 г.Ростов-на-Дону;
- Аптечный пункт №18 Нововладыкинский ООО "ПроАптека";
- Аптечный пункт №26 г.Новосибирск;
- Аптечный пункт №31 Новокосинская 8.
- Обособленное подразделение Аптечный пункт № 36 г. Новосибирск, ул. 2-я Станционная;
- Обособленное подразделение Аптечный пункт № 37 г.Краснодар.

В 2026 году планируются к открытию аптечные пункты в следующих регионах:
- г. Новосибирск;
- г. Иркутск.

2. Информация об учетной политике

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3", конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП, Редакция 3.0.».

Операции по товародвижению производятся в программном продукте «F3 Tail» (правообладатель АО «Спарго Технологии»).

В бухгалтерии по товарным операциям ведется суммовой учет, по номенклатуре в разрезе по подразделениям (аптечные пункты, оптовый склад, комиссионная торговля) и по ставкам НДС: 20%, 10%, без НДС.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

1.1. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- ремонт ОС – капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- машины и оборудование общего назначения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- техника электронно-вычислительная;
- мебель;

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Метод учета товаров в торговле - по покупной стоимости. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет доходов ведется в разрезе подразделений.

Выручка от оказания маркетинговых услуг относится на подразделение «Маркетинг».

Выручка от розничной торговли через собственные аптеки выделена в подразделение «Отдел розницы» с выделением каждого отдельного аптечного пункта с свое подразделение. Учет выручки ведется отдельно по каждому аптечному пункту.

Выручка по торговле через маркетплейсы выделена отдельными подразделениями и в соответствии с названием маркетплейса. Выручка от реализации товаров через маркетплейсы отражается на основании Отчета о продажах в программе товарного учета по ценам реализации.

Выручка по дистанционной торговле учитывается по подразделению «Курьерская доставка». Выручка отражается по товарам, врученным покупателям курьерской службой в составе оформленного покупателем заказа. Заказы покупателями формируются в системе Интернет на сайте zdravcity.ru. Доменное имя сайта zdravcity.ru зарегистрировано на ООО «ПроАптека».

Премии за исполнение условий бонусных соглашений, которые получены от организаций, не являющихся ни поставщиками, ни покупателями товаров (работ, услуг) Общества, учитываются как маркетинговые услуги, оказываемые обществом и облагаются НДС.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного месяца относятся на управленческие расходы (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного месяца относятся на коммерческие расходы (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу").

По окончании отчетного периода, равного календарному году, расходы, накопленные на счетах 90.07 и 90.08, списываются на счет 90.09 «Прибыль/убыток от продаж».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. 11.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные) ;

- выданные займы в рамках трехстороннего договора между АО «ЦВ Протек», ПАО «Сбербанк» и ООО «ПРОАПТЕКА», которые являются критериям денежных эквивалентов, так как являются высоколиквидными активами со сроком оборачиваемости одни сутки.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.201О № 143н.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения к ликвидации. Чистые активы Общества имеют по результатам работы на конец 2025г. положительное значение.

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере 108 406 тыс. руб. (налоговая прибыль –315 969 тыс. руб.).

4. Первоначальная стоимость нематериальных активов, имеющихся на балансе организации на отчетные даты, движение и изменение стоимости нематериальных активов.

Перечень НМА 2025г.

Нематериальный актив	На 01.01.2025г			За период 2025г.			На 31.12.2025г.			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Детальное хранилище ПроАптека	14 097 386,67	14 097 386,67	0				14 097 386,67			
Детальное хранилище ПроАптека Версия 2.0 ПроСистем	29 787 811,67	0	29 787 811,67		9 929 270,52			29 787 811,67	9 929 270,52	19 858 541,15
Дизайн упаковки БАДов под брендом ПроАптека	904 000,00	301 333,32	602 666,68		301 333,32			904 000,00	602 666,64	301 333,36
Информационная система "f3pro.ru - new"				19 110 096,03	1 592 508,00			19 110 096,03	1 592 508,00	3 157 588,03
Информационная система "ProApteka system"	664 825,52	664 825,52	0				664 825,52			
Информационная система "Promarket".	15 034 914,25	5 011 638,12	10 023 276,13		5 011 638,07			15 034 914,25	10 023 276,19	5 011 638,06
Информационная система "ProSystem" версия 2.0	34 813 927,01		34 813 927,01		11 604 642,36			34 813 927,01	11 604 642,36	23 209 284,65
Информационный портал "ПроАптека"	2 309 700,00	2 309 700,00	0,00				2 309 700,00			
Информационный портал "ПроАптека" версия 2.0	27 652 488,62	27 652 488,62	0				27 652 488,62			
Корпоративный сайт "ProApteka.ru"				4 972 500,00	82 875,00			4 972 500,00	82 875,00	4 889 625,00
Программное обеспечение "PharmaMatch"	402 570,00	402 570,00	0,00				402 570,00			
Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных БСС «Система Главбух», ВИП-версия, ср				109 434,00	0			109 434,00	0	109 434,00
Сайт "ПроСтор"				12 516 014,00	347 667,06			12 516 014,00	347 667,06	12 168 346,94
Сайт "ProApteka.ru" 2.0 Дистанционная торговля	3 032 650,00	1 010 883,36	2 021 766,64		1 010 883,36			3 032 650,00	2 021 766,70	1 010 883,30
Система обучения на портале ProLearning	7 816 500,00	0	7 816 500,00		3 908 250,00			7 816 500,00	3 908 250,00	3 908 250,00
Чат-бот в мессенджере Телеграмм	3 325 681,33	415 710,19	2 909 971,14		712 646,03			3 325 681,33	1 128 356,22	2 197 325,11
Итого	**139 842 455,07**	**51 866 535,80**	**87 975 919,27**	**36 708 044,03**	**34 501 713,70**	**0,00**	**45 126 970,81**	**131 826 098,29**	**41 241 278,69**	**90 584 819,60**

По строке 1112 отражены «Вложение во внеоборотные активы НМА» в сумме 13 817 тыс. рублей согласно учетной политике утвержденной на 2025г. в составе строки 1110 «Нематериальные активы». В 2024г.данный показатель отображался аналогично в сумме 18 270 тыс. рублей, а в 2023 году этот показатель отражался по этой же строке, в сумме 62 120 тыс. рублей.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г..

Нематериальный актив	Срок полезного использования, мес.	Дата ввода в эксплуатацию	Пересмотренный СПИ на 31.12.2024г., мес.
Программное обеспечение "PharmaMatch"	36	04.02.2019	110
Детальное хранилище ПроАптека	36	30.04.2021	84
Дизайн упаковки БАДов под брендом ПроАптека	36	25.12.2023	
Информационная система "Promarket".	36	31.12.2023	

Сайт "ProApteka.ru" 2.0 Дистанционная торговля	36	25.12.2023	
Детальное хранилище ПроАптека Версия 2.0 ПроСистем	36	31.12.2024	
Информационная система "ProSystem" ПроАптека" версия 2.0	36	31.12.2024	
Система обучения на портале ProLearning	24	31.12.2024	
Чат-бот в мессенджере Телеграмм	56	31.05.2024	
Информационная система "f3pro.ru - new"	36	30.09.2025	
Корпоративный сайт "ProApteka.ru"	60	30.11.2025	
Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных БСС «Система Главбух», ВИП-версия, ср	18	19.12.2025	
Сайт "ПроСтор"	36	01.11.2025	

5. Первоначальная стоимость основных средств, имеющихся на балансе организации на отчетные даты, движение и изменение стоимости основных средств.

Перечень ОС 2025 год

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Шкаф рецептурный с 16-ю ящиками, с центральным замком и 2-мя стеклянными полками 1000х460х2300	111 910,00	111 910,00			-4 333,36			111 910,00	107 576,64	4 333,36
Витрина аптечная №2 АП№3 ДМ	102 354,48	102 354,48			-4 416,69			102 354,48	97 937,79	4 416,69
Метабокс №2 АП№3 ДМ	105 339,00	105 339,00			-4 416,69			105 339,00	100 922,31	4 416,69
Система кондиционирования АП№3 ДМ	205 539,31	205 539,31			-4 416,69			205 539,31	201 122,62	4 416,69
Пол аптеки АП №3	151 175,73	151 175,73				151 175,73	151 175,73			
Стены аптеки АП №3	216 964,51	216 964,51				216 964,51	216 964,51			
Потолок аптеки АП №3	144 923,83	144 923,83				144 923,83	144 923,83			
Система освещения АП № 3 Даниловская мануфактура	265 126,34	265 126,34				265 126,34	265 126,34			
Санузел АП № 3 Даниловская Мануфактура	114 967,63	114 967,63				114 967,63	114 967,63			
Наружное оформление АП № 3	114 060,16	104 714,89	9 345,27		3 977,78			114 060,16	108 692,67	5 367,49
Вывеска с логотипом на фасад АП № 3	132 263,55	121 426,81	10 836,74		4 612,57			132 263,55	126 039,38	6 224,17
Прилавок АП №5 Хабаровск	134 871,00	134 871,00			-3 333,36			134 871,00	131 537,64	3 333,36
Прилавок АП №7 МЦК "Деловой Центр"				268 403,28		268 403,28				
Стены АП №5 Хабаровск	153 310,92	153 310,92		153 310,92		306 621,84	153 310,92			
Крыльцо АП №5 Хабаровск	498 948,69	498 948,69		498 948,69		997 897,38	498 948,69			
Стены АП №9 г.Самара	326 536,70	326 536,70		326 536,70		653 073,40	326 536,70			

Пол АП №9 г.Самара	182 637,22	182 637,22		182 637,22		365 274,44	182 637,22			
Потолок АП №9 г.Самара	146 331,07	146 331,07		146 331,07		292 662,14	146 331,07			
Система освещения АП №9 г.Самара	310 177,97	310 177,97		310 177,97		620 355,94	310 177,97			
Санузел АП №9 г.Самара	125 349,31	125 349,31		125 349,31		250 698,62	125 349,31			
Ремонт АП №15 Ростов-на-Дону (неотделимые улучшения)	272 273,48	231 432,43	40 841,05		40 841,05	272 273,48	272 273,48			
Вывеска наружная АП №15 Ростов_на_Дону	129 510,53	77 706,26	51 804,27		18 283,86			129 510,53	95 990,12	33 520,41
Прилавок АП №15 Ростов-на-Дону	115 990,66	96 975,81	19 014,85		15 687,25	115 990,66	112 663,06			
Секция шкафов провизора АП №15 Ростов-на-Дону	157 801,34	131 932,29	25 869,05		21 341,98	157 801,34	153 274,27			
Персональный компьютер PURE-BASE 500 WHITE 750W/midi-tower,ATX/H370-PLUS/i9-9900/DDR4 DIMM 16GB/ASUS	141 264,34	141 264,34			-3 333,36			141 264,34	137 930,98	3 333,36
Система кондиционирования АП №18 Нововладыкинская	139 530,24	139 530,24			-4 333,36			139 530,24	135 196,88	4 333,36
Ремонт АП №18 Нововладыкинский (неотделимые улучшения)	648 252,66	486 189,45	162 063,21		54 021,09			648 252,66	540 210,54	108 042,12
Помещение АП№1 Медведково	698 838,43	11 456,37	687 382,06		137 476,44			698 838,43	148 932,81	549 905,62
Помещение АП№2 Пушкино	513 364,34	8 415,81	504 948,53	55 685,20	111 371,73			569 049,54	119 787,54	449 262,00
Помещение АП№3 Даниловские мануфактуры	7 645 143,15	7 645 143,15		3 487 205,21	2 536 149,25			11 132 348,36	10 181 292,40	951 055,96
Помещение АП№9 Самара	5 438 909,26	2 709 241,47	2 729 667,79		272 966,77	5 438 909,26	2 982 208,24			
Помещение АП№5 Хабаровск	1 621 984,74	32 439,69	1 589 545,05		389 276,34			1 621 984,74	421 716,03	1 200 268,71
Помещение АП№15 Ростов-на-Дону	1 577 811,97	1 320 958,84	256 853,13	541 252,23	482 374,88			2 119 064,20	1 803 333,72	315 730,48
Помещение АП№18 Нововладыкинский	2 697 130,41	2 018 474,28	678 656,13	3 146 184,32	812 482,81			5 843 314,73	2 830 957,09	3 012 357,64
Помещение АП№22 Санкт-Петербург	4 057 910,03	3 066 738,05	991 171,98	4 687 739,93	1 384 064,23			8 745 649,96	4 450 802,28	4 294 847,68
Помещение Офис Медведково	7 480 253,90	122 627,11	7 357 626,79		1 471 525,32			7 480 253,90	1 594 152,43	5 886 101,47
Помещение Офис Пушкино	1 545 027,55	25 328,32	1 519 699,23	147 421,14	331 425,10			1 692 448,69	356 753,42	1 335 695,27
Помещение ОП Пенза				1 171 611,84	49 855,82	1 171 611,84	49 855,82			
Прилавок АП №18 Нововладыкинский	107 769,84	79 502,40	28 267,44		9 422,52			107 769,84	88 924,92	18 844,92
Помещение АП№24 Екатеринбург	2 303 797,36	1 151 028,66	1 152 768,70		141 472,98	2 303 797,36	1 292 501,64			
Помещение АП№25 Красноярск	2 040 586,48	1 883 618,28	156 968,20	125 187,67	282 155,87	2 165 774,15	2 165 774,15			
Помещение АП№28 г.Калининград	3 217 944,98	2 145 296,63	1 072 648,35		683 194,56	49 306,69		3 168 638,29	2 828 491,19	340 147,10
Ремонт АП №22 СПб Кременчугская (неотделимые улучшения)	703 852,56	480 957,77	222 894,79		74 298,24			703 852,56	555 256,01	148 596,55
Система кондиционирования АП №22 СПб Кременчугская	272 541,04	272 541,04			-4 333,36			272 541,04	268 207,68	4 333,36
Прилавок АП №22 Кременчугская	161 503,54	105 903,00	55 600,54		18 533,52			161 503,54	124 436,52	37 067,02
Секция метабоксов 2 АП№22 Кременчугская	239 248,60	156 882,93	82 365,67		27 455,23			239 248,60	184 338,16	54 910,44
Прилавок АП №26 Новосибирск	141 317,87	90 350,80	50 967,07		27 800,22	141 317,87	118 151,02			
Секция метабоксов 1 АП №26 Новосибирск	159 818,85	102 179,22	57 639,63		31 439,78	159 818,85	133 619,00			

Секция метабоксов 2 АП №26 Новосибирск	159 818,84	102 179,22	57 639,62		31 439,77	159 818,84	133 618,99			
Секция метабоксов 3 АП №26 Новосибирск	139 801,42	89 381,27	50 420,15		27 501,90	139 801,42	116 883,17			
Секция метабоксов 1 АП №24 Екатеринбург	107 528,41	66 982,98	40 545,43		10 577,07	107 528,41	77 560,05			
Секция метабоксов 2 АП №24 Екатеринбург	304 113,36	189 442,15	114 671,21		29 914,23	304 113,36	219 356,38			
Рабочее место кассира АП №22 Кременчугская	102 619,27	102 619,27			-4 333,36			102 619,27	98 285,91	4 333,36
Прилавок АП №25 г.Красноярск	110 686,09	67 136,46	43 549,63		5 443,71	110 686,09	72 580,17			
Секция закрытых витрин АП №25 г.Красноярск	149 781,75	90 849,87	58 931,88		9 821,98	149 781,75	100 671,85			
Секция метабоксов 1 АП№25 г.Красноярск	192 637,21	116 843,65	75 793,56		12 632,26	192 637,21	129 475,91			
Секция метабоксов 2 АП№25 г.Красноярск	247 473,54	150 104,61	97 368,93		16 228,16	247 473,54	166 332,77			
Секция метабоксов 3 АП№25 г.Красноярск	104 655,73	63 478,78	41 176,95		6 862,84	104 655,73	70 341,62			
Перегородка стеклянная бухгалтерия Пушкино	130 505,00	55 930,68	74 574,32		18 643,56			130 505,00	74 574,24	55 930,76
ВЫВЕСКА Аптечный пункт №22 СПб Кременчугская наружная	103 189,93	43 704,00	59 485,93		14 568,00			103 189,93	58 272,00	44 917,93
ВЫВЕСКА Аптечный пункт №22 СПб Кременчугская	110 183,24	46 665,77	63 517,47		15 555,30			110 183,24	62 221,07	47 962,17
ВЫВЕСКА Аптечный пункт №24 г.Екатеринбург (наружная)	102 207,46	43 287,84	58 919,62		7 214,64	102 207,46	50 502,48			
ВЫВЕСКА Аптечный пункт №24 г.Екатеринбург	138 342,00	58 591,81	79 750,19		9 765,33	138 342,00	68 357,14			
Вывеска наружная АП №26 г.Новосибирск	127 035,07	53 803,08	73 231,99		17 934,36			127 035,07	71 737,44	55 297,63
Секция 1 метабоксов 30 ящиков 2000х1200х460 (3 метабокса) АП28	200 196,87	111 582,90	88 613,97		39 384,00			200 196,87	150 966,90	49 229,97
Секция 2 метабоксов 30 ящиков 2000х1200х600 (2 метабокса) АП28	108 892,16	60 692,71	48 199,45		21 421,98			108 892,16	82 114,69	26 777,47
Секция из 2 холодильников фармацевт.ХФ-400-3 "ПОЗИС" тонирован. АП28	110 626,78	44 249,52	66 377,26		15 618,18			110 626,78	59 867,70	50 759,08
Рабочая зона (прилавок+касса) бел.-дуб АП28	139 976,07	78 017,93	61 958,14		27 536,97			139 976,07	105 554,90	34 421,17
Вывеска уличная АП №9 г. Самара	146 071,05	56 709,84	89 361,21		6 873,93	146 071,05	63 583,77			
Вывеска интерьерная АП №9 г. Самара	111 127,37	43 143,54	67 983,83		5 229,52	111 127,37	48 373,06			
Вывеска уличная АП №28 г.Калининград	101 284,64	39 322,22	61 962,42		14 299,02			101 284,64	53 621,24	47 663,40
Помещение АП№31 Новокосинская 8	5 751 047,49	3 163 076,07	2 587 971,42		1 150 209,50			5 751 047,49	4 313 285,57	1 437 761,92
Вывеска АП №25 г.Красноярск	103 783,76	40 292,54	63 491,22		6 104,93	103 783,76	46 397,47			
Ремонт АП №28 г. Калининград (неотделимые улучшения)	755 623,35	415 592,78	340 030,57		151 124,70			755 623,35	566 717,48	188 905,87
Вывеска внутренняя АП №15 Ростов_на_Дону	211 943,98	79 786,60	132 157,38		29 922,45	211 943,98	109 709,05			
Вывеска наружная 1 АП №31 Новокосинская	156 830,23	59 038,90	97 791,33		22 141,44			156 830,23	81 180,34	75 649,89

Ремонт АП №25 г. Красноярск (неотделимые улучшения)	1 266 722,33	675 585,28	591 137,05		63 336,12	1 266 722,33	738 921,40			
Ремонт АП №26 г.Новосибирск (неотделимые улучшения)	1 072 032,26	571 727,96	500 304,30		125 076,07	1 072 032,26	696 804,03			
Ремонт АП №24 г.Екатеринбург (неотделимые улучшения)	605 930,18	323 149,94	282 780,24		40 397,16	605 930,18	363 547,10			
Витрина закрытая АП №22 СПб Кременчугска	135 866,95	69 045,70	66 821,25		22 273,77			135 866,95	91 319,47	44 547,48
Вывеска наружняя АП № 25	218 306,92	82 181,92	136 125,00		10 273,60	218 306,92	92 455,52			
Ремонт АП 31 Новокосинская 8 (неотделимые улучшения)	1 577 750,39	815 171,04	762 579,35		315 550,08			1 577 750,39	1 130 721,12	447 029,27
Система вентиляции и кондиционирования АП №31 Новокосинская 8	678 945,89	247 608,75	431 337,14		95 852,69			678 945,89	343 461,44	335 484,45
Система видеонаблюдения ХАБ Медведково	297 489,26	151 179,89	146 309,37		58 523,76			297 489,26	209 703,65	87 785,61
Вывеска уличная (внешняя) АП 11 Некрасовка	108 365,78	39 520,52	68 845,26		14 024,01	108 365,78	53 544,53			
Вывеска (внутренняя) АП 31 Новокосинская	125 473,00	45 759,55	79 713,45		17 714,10			125 473,00	63 473,65	61 999,35
Вывеска внутренняя АП №18 Нововладыкинская	101 944,38	35 980,41	65 963,97		14 392,14			101 944,38	50 372,55	51 571,83
Сервер Бухгалтерия Intel Xeon Gold	333 460,49	231 564,09	101 896,40		20 379,24			333 460,49	251 943,33	81 517,16
МФУ лазерный Ricoh M 2701 Бухгалтерия	186 373,30	103 521,18	82 852,12		15 295,80			186 373,30	118 816,98	67 556,32
Сервер Gen Xeon Scalable для детального хранилища	1 465 994,40	773 639,88	692 354,52		125 882,64			1 465 994,40	899 522,52	566 471,88
Помещение АП№26 Новосибирск с 01.11.23	1 698 258,45	788 477,17	909 781,28	66 939,80	769 662,40			1 765 198,25	1 558 139,57	207 058,68
Ноутбук Apple MacBook Air A2681 13"6_L27V6663CV	111 698,59	6 178,94	105 519,65		37 242,24			111 698,59	43 421,18	68 277,41
Ноутбук Apple MacBook Air A2681 13"6_GQJ6M5JT9T	111 698,58	6 178,94	105 519,64		37 242,24			111 698,58	43 421,18	68 277,40
Ноутбук Apple MacBook Air A3113 13"6_JGQF7W6763	137 245,35	3 796,06	133 449,29		45 754,08			137 245,35	49 550,14	87 695,21
Помещение АП№11 Некрасовка 2024	3 499 012,10	60 327,79	3 438 684,31		296 024,75	3 499 012,10	356 352,54			
Помещение АП№32 Астрахань	227 682,20	3 732,50	223 949,70		44 789,94			227 682,20	48 522,44	179 159,76
Помещение АП№35 Свердловская обл.	385 761,71	6 538,33	379 223,38		78 459,97			385 761,71	84 998,30	300 763,41
Помещение АП№34 г.Красноярск	236 093,45	3 870,38	232 223,07		46 444,59			236 093,45	50 314,97	185 778,48
Помещение АП№33 Самара				408 913,97	68 152,30			408 913,97	68 152,30	340 761,67
Помещение АП№11 Некрасовка 2025				3 391 189,55	439 825,94	60 787,04		3 330 402,51	439 825,94	2 890 576,57
Ноутбук HUAWEL MateBook_2RTBB25325800395				101 974,40	16 995,72			101 974,40	16 995,72	84 978,68
Помещение АП№37 Краснодар				1 081 941,60	108 194,16			1 081 941,60	108 194,16	973 747,44
Помещение АП№36 Новосибирск, Станционная				607 818,73	61 812,06			607 818,73	61 812,06	546 006,67
Помещение Киров				783 186,83	81 664,65			783 186,83	81 664,65	701 522,18
Помещение Курск				535 806,98	57 000,75			535 806,98	57 000,75	478 806,23
Помещение ОП Пенза_2025				653 604,13	108 688,45			653 604,13	108 688,45	544 915,68
Ноутбук Lenova Yoga_MP2PZQ1J				121 184,65	6 707,12			121 184,65	6 707,12	114 477,53

Итого	72 582 253,60	38 833 963,26	33 748 290,34	23 126 543,34	14 363 859,23	25 785 875,16	13 692 139,60	69 922 921,78	39 505 682,89	30 417 238,89

6. **Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.**

В бухгалтерской компьютерной программе "1С:Предприятие 8.3", конфигурация «Бухгалтерия предприятия Редакция 3.0.» ведется суммовой учет товара в разбивке по номенклатуре в разрезе по ставкам НДС: 20%, 10%, без НДС.

Номенклатура	Остаток на 01.01.2025г.,	Приход товара за 2025г.	Реализовано товара за 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Всего товара, тыс. руб.	1 433 662	6 723 099	6 723 439	1 433 322
Товар на оптовом складе	1 158 734	3 658 681	3 679 418	1 137 997
Медикаменты 0%		692	692	
Медикаменты 10%	1 057 934	3 330 462	3 327 682	1 060 714
Медикаменты 20%	100 800	327 522	351 039	77 283
Товар для розничной реализации	244 299	1 839 784	1 792 943	291 140
Медикаменты 0%	30 452	138 475	142 131	26 797
Медикаменты 10%	60 893	684 555	696 239	49 208
Медикаменты 20%	152 954	1 016 754	954 574	215 134
Товар в пути	**30 629**	**1 224 634**	**1 251 078**	**4 185**
Медикаменты 0%		109 783	109 838	
Медикаменты 10%	27 955	342 156	365 952	4 158
Медикаменты 20%	2 674	772 641	775288	27

7. **Расшифровки по крупнейшим дебиторам и кредиторам на отчетные даты.**

Расшифровки дебиторской задолженности по крупнейшим покупателям / заказчикам

Наименование покупателя	Сальдо на 31.12.2024г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025г.
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
АВВА РУС АО	6 634 082,59	18 969 550,77	21 936 226,59	3 667 406,77
АВЕКСИМА ОАО	13 658 566,63	6 238 148,54	19 896 715,17	
АЗБУКА ЗДОРОВЬЯ ПЛЮС ООО г.Курск	15 183 166,03	120 200 301,07	98 143 232,97	37 240 234,13
АНДЖЕЛИНИ ФАРМА РУС ООО	9 644 236,49	15 138 850,75	16 867 316,09	7 915 771,15
АО ЦВ "ПРОТЕК"	101 890 196,99	569 016 932,70	534 242 737,68	136 664 392,01
АПТЕКА ШАХ ООО	7 887 290,98	19 066 853,40	21 059 975,29	5 894 169,09
АПТЕЧНЫЙ СКЛАД ООО г. Астрахань	13 523 831,06	51 195 843,59	48 456 135,57	16 263 539,08
АРТЭС ООО Белгородская обл.	5 726 699,97	20 093 499,96	15 502 659,62	10 317 540,31
АС ЛИСЁНОК ООО	34 003 216,03		2 456,76	34 000 759,27
БАЙЕР АО	4 428 000,00	42 807 613,68	27 306 636,00	19 928 977,68
БЕСТ-ФАРМ ООО_Москва	31 416 798,66	336 467 528,29	308 034 519,85	59 849 807,10

БИОКОДЕКС ООО	10 337 733,64	2 480 070,52	11 824 516,49	993 287,67
ВАЛЕАНТ ООО	2 361 758,34	44 046 773,14	37 527 328,00	8 881 203,48
ВЕЛФАРМ ООО	22 846 657,34	62 908 953,70	59 629 801,68	26 125 809,36
ВЕРОФАРМ АО	3 527 721,56	29 426 224,02	27 340 651,95	5 613 293,63
ВЕРТЕКС АО	20 364 769,00	45 797 690,00	53 449 550,00	12 712 909,00
ВИКТОРИЯ ООО Амурская обл	16 273 945,60	180 853 051,50	187 277 942,22	9 849 054,88
ВЛАСТА 36 ООО Воронеж	6 359 440,72	5 347,32	6 364 788,04	
ГРОТЕКС ООО	25 293 688,38	91 569 216,22	102 322 074,53	14 540 830,07
ДЖЕЙТНЛ ООО	1 719 808,00	37 967 425,00	32 093 419,00	7 593 814,00
Евтеева Л.П. ИП	4 890 708,74	20 104 487,35	19 977 825,95	5 017 370,14
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	49 916 351,60	1 075 730 842,00	1 085 638 416,42	40 008 777,18
КАЛУГАФАРМАЦИЯ ГП	12 102 652,84	65 917 851,00	68 890 131,30	9 130 372,54
НАДЕЖДА-ФАРМ ООО ГК Тамбовская обл	21 840 852,40	18 642 302,47	33 264 918,71	7 218 236,16
НПФ МАТЕРИА МЕДИКА ХОЛДИНГ ООО		40 881 112,77	28 215 124,76	12 665 988,01
ОльГор ООО	37 974 365,83		24 623 787,04	13 350 578,79
ОПЕЛЛА ХЕЛСКЕА ООО	5 170 560,00	43 563 708,00	39 169 668,00	9 564 600,00
ПРИМАФАРМ ООО		28 937 555,89	23 775 515,89	5 162 040,00
ПроПродукт ООО	3 664 801,80		3 664 801,80	
ПФК ОБНОВЛЕНИЕ АО	21 978 000,00	75 033 240,00	81 153 600,00	15 857 640,00
РВБ ООО_	4 995 110,87	229 361 656,32	226 338 833,69	8 017 933,50
РОСЛЕК ООО г.Владимир	2 790 164,73	13 407 834,66	11 082 489,09	5 115 510,30
Сарафанова Жанна Федоровна ИП_Брянская обл.	3 522 490,68	15 658 177,42	14 952 703,98	4 227 964,12
СМОЛЕНСК-ФАРМАЦИЯ ОАО	7 543 373,07	20 583 240,50	23 919 397,01	4 207 216,56
СПЕКТРУМ ООО	6 242 918,48	6 490 920,10	11 052 472,96	1 681 365,62
ТОРГСИН ООО	5 250 076,50	16 046 046,48	16 474 897,34	4 821 225,64
Тульская Фармацевтическая Фабрика		38 051 208,28	25 889 173,47	12 162 034,81
ТФО ООО г.Тамбов	26 284 422,03	66 020 418,57	78 337 217,31	13 967 623,29
ФАРМАДОМ ООО	5 373 078,88	15 456 860,40	16 322 538,23	4 507 401,05
ФАРМАЛАЙН ООО	78 628 770,85	607 833 349,77	649 859 146,89	36 602 973,73
ФАРМАЦИЯ ГБУ ТО новый	195 436,34	15 872 105,70	7 807 129,41	8 260 412,63
ФАРМЛАЙН ООО Мытищи	6 910 471,63	218 601 607,66	213 003 586,12	12 508 493,17
Хелеон Рус АО	3 509 602,65	13 978 289,35	11 838 737,92	5 649 154,08
ХЭЛЗФАРМ ООО г.Обнинск	6 683 779,67	19 295 943,84	19 054 640,27	6 925 083,24
Эбботт Лэбораториз ООО	5 250 312,65	20 102 312,66	22 757 096,71	2 595 528,60

Расшифровки кредиторской задолженности по крупнейшим поставщикам / исполнителям

Наименование поставщика	Сальдо на 31.12.2024г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025г.
		Дебет	Кредит	
АО ЦВ "ПРОТЕК"	435 889 772,18	3 184 662 997,83	3 359 909 591,66	611 136 366,01
Гранд Капитал	51 843 631,69	153 754 229,91	143 495 603,02	41 585 004,80
ГРОТЕКС ООО	38 039 859,45	38 039 859,20		0,25
ДОМИНАНТА-СЕРВИС	5 302 260,00	13 748 871,06	8 446 611,06	
ИНВИТ ООО	6 721 601,66	17 602 502,52	13 754 134,30	2 873 233,44
ИСЛАНДИКА-ЛИСИ ООО	11 033 806,00	189 751 016,60	201 852 321,60	23 135 111,00
КАТРЕН АО НПК	25 435 689,51	164 679 996,67	194 108 026,81	54 863 719,65
ООО "Фармацевтическая фабрика"	18 363 356,46	26 699 853,93	9 084 633,87	748 136,40
ПроПродукт ООО	4 063 251,47	3 768 149,71		295 101,76
ПРОФИТ-ФАРМ ООО	15 772 305,22	70 553 203,38	68 524 940,25	13 744 042,09
ПУЛЬС ФК	326 803 373,96	1 250 031 212,30	1 409 467 293,02	486 239 454,68
РИОНИФАРМ ООО_1	7 447 188,00	28 148 949,36	36 621 907,36	15 920 146,00
СОЛОТРЕЙД ООО	3 037 790,26	17 786 602,49	17 286 557,72	2 537 745,49
СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ АО	12 113 071,90	123 231 219,40	122 482 143,50	11 363 996,00

ТС ТРАНССЕРВИС ООО	12 694 559,84	136 186 455,20	134 571 092,66	11 079 197,30
Тульская Фармацевтическая Фабрика	11 043 998,37	56 035 221,10	62 255 230,21	17 264 007,48
Фармкомплект	1 130 536,16	44 991 108,19	50 948 937,31	7 088 365,28
ФАРМФИРМА СОТЕКС ЗАО	29 281 693,67	102 037 555,43	95 742 673,07	22 986 811,31
ФПК ФАРМВИЛАР АО	37 082 469,55	293 083 131,36	275 400 047,35	19 399 385,54
ШАХ СОЮЗ	13 930 712,93	69 613 909,00	55 683 196,07	

8. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Основными заказчиками маркетинговых услуг являются следующие производители продукции медицинского назначения:

АВВА РУС АО
АВЕКСИМА ОАО
АКВИОН АО
АКРИХИН АО
АНДЖЕЛИНИ ФАРМА РУС ООО
АПТЕКА 15 ООО
БАЙЕР АО
ВАЛЕАНТ ООО
ВАЛЕНТА ФАРМ АО
ВЕЛФАРМ ООО
ВЕРОФАРМ АО
ВЕРТЕКС АО
Вокхард БИО (Р) ООО
ГАЛДЕРМА ООО
ГРОТЕКС ООО
ДЖЕЙТНЛ ООО
ДОМИНАНТА-СЕРВИС
ДР.ТАЙСС НАТУРВАРЕН РУС ООО
ИЗВАРИНО ФАРМА ООО
ИНФАМЕД К ООО
КОК РОШ ФАРМ ООО
МЕДИСОРБ АО
НИЖФАРМ АО
НПО ПЕТРОВАКС ФАРМ ООО
НПФ МАТЕРИА МЕДИКА ХОЛДИНГ ООО
ОЗОН ООО
ОПЕЛЛА ХЕЛСКЕА ООО
ПРИМАФАРМ ООО
ПРОКТЕР ЭНД ГЭМБЛ ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ КОМПАНИЯ ООО
ПРОМОМЕД ДМ ООО
ПФК ОБНОВЛЕНИЕ АО
РАНБАКСИ АО
РУСФИК ООО
СЕНТИСС РУС ООО
СОЛГАР ВИТАМИН ООО
СПЕКТРУМ ООО
ТВС АКТИВМЕД ООО
Тульская Фармацевтическая Фабрика
ФАРМАМЕД ООО
ФАРМПРОЕКТ АО

ФАРМТЕК ООО
ФАРМФИРМА СОТЕКС ЗАО
Хелеон Рус АО
Эбботт Лэбораториз ООО
ЭВАЛАР ЗАО
ЭВЕР Нейро Фарма ООО
ЭГИС-РУС ООО
ЭЙ ЭНД ДИ РУС ООО
ЯДРАН ООО

Счет учета	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025г.	Оказание услуг	Товарные операции	За Январь - Декабрь 2024г.	Оказание услуг	Товарные операции
	Выручка	2110	7 019 068	1 458 225	5 560 843	6 733 488	1 556 300	5 177 188
90.01	Выручка от реализации		6 648 716	1 087 873	5 560 843	6 408 322	1 053 597	5 354 725
91.02	Премии, выданные покупателям (без НДС) за исполнение условий договора		-214 722		-214 722	-177 537		-177 537
91.01	Премии, полученные от покупателей услуг (без НДС) за исполнение условий Бонусных соглашений		428 291	428 291		502 703	502 703	
91.02	НДС, начисленный на премии, полученные от покупателей услуг за исполнение условий Бонусных соглашений		0	0	0	0	0	0
	Себестоимость продаж	2120	-6 009 737	-1 127 458	-4 882 279	-5 795 200	-934 154	-4 861 046
90.02	Себестоимость оказанных услуг/проданного товара		- 6 438 028	-1 127 458	-5 310 569	-5 990 179	-934 154	-5 056 025
91.01	Премии, полученные от поставщиков товара (без НДС) за исполнение условий дополнительных соглашений к договорам поставки		428 291		428 291	194 979		194 979
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 009 331	330 767	678 564	938 288	622 146	316 142
	Коммерческие расходы	2210	-422 165		-422 165	-465 270		-465 270
	Управленческие расходы	2220	-135 761	-135 761		-136 794	-136 794	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	451 405	195 006	256 399	336 224	485 352	-149 128
	Доходы от участия в других организациях	2310						
	Проценты к получению	2320	24 283	24 283		16 609	16 609	
	Проценты к уплате	2330	-121 547	-121 547		-35 652	-35 652	

91.01	Прочие доходы	2340	25 114	1 254	23 860	52 110	968	51 142
	Доходы по авансам, полученным от покупателей					6		6
	Восстановление амортизационной премии		403	403				
	Изменение стоимости предметов аренды		623		623	2 103		2103
	Оприходование излишков		677		677	627		627
	Исправительные записи по операциям прошлых лет		2 270		2 270	4 412		4412
	Штрафы, пени, неустойки		15 606		15 606	10 115		10 115
	Претензии_ компенсации		2 849		2 849	4 260	3	4 257
	Прочие внереализационные доходы		89		89	28 707		28 707
	Оценочные обязательства по оплате труда		2 022	851	1 171	357	139	218
	Реализация основных средств		227		227	346	36	310
	Реализация прочего имущества		348		348	1177	790	387
91.02	Прочие расходы	2350	-187 120	-145 471	-41 649	-208 592	-118 491	-90 101
	Аренда аптечных учреждений		-4		-4	-750		-750
	Восстановление амортизационной премии							
	Изменение стоимости предметов аренды							
	Информационные услуги		-13	-10	-3	-795	-708	-87
	Исправительные записи по операциям прошлых лет_реализация товара		-2 691		-2 691	-23 886		-23 886
	Квотирование рабочих мест		-972	-972		-968	-968	
	Компенсация за задержку заработной платы		-1	-1				
	Консультационные услуги		-442	-442		-579	-579	
	Ликвидация основных средств		-1 495		-1 495	-3 071	- 2 999	-72
	Медицинское страхование сотрудников		-20	-20		-85	-9	-76
	Недостачи							
	Подарки сотрудникам		-550	-550		-327	-327	
	Представительские расходы, не принимаемые к НУ		-517	-517		-547	-547	
	Проведение/участие в выставках и		-474	-474		-788	-788	

	конференциях							
	Процентные расходы		-5 241	-1 744	-3 497	-3 077	-139	-2 938
	Прочая аренда		-1	-1		-245	-214	-31
	Прочие внереализационные расходы		-1 965	-258	-1 707	-38 011	-2 055	-35 956
	Прочие информационные расходы		-322	-322		-2 472	-2 331	-141
	Прочие операционные расходы		-1		-1	-11	-11	
	Прочие операционные расходы_не принимаемые к НУ		-49	-49		-14	-14	
	Прочие расходы на персонал		-36	-36		-128	-75	-53
	Прочие расходы на проезд_не принимаемые к НУ		-177	-177		-170	-170	
	Прочие расходы_не облагаемые		-22 922	-22 226	-696	-1 179	-165	- 1 014
	Прочие рекламные расходы_розница		-574		-574	-569		-569
	Расходы на услуги банков		-31 013	-134	-30 879	-10 306	-254	-10 052
	Расходы на услуги банков/инкассация		-495		-495	-213		-213
	Расходы на услуги банков/курьерская доставка		-4		-4			
	Расходы на услуги банков/розница		-19		-19			
	Расходы по аренде и обслуживанию помещений		-178	-51	-127	-292		-292
	Расходы по оформлению документов /лицензий /товарных знаков		-44		-44	-170	-170	
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		-116 140	-116 140		-100 457	-100 457	
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		-388		-388	-98		-98
	Расходы по судебным искам		-1 325	-46	-1 279	-410		-410
	Расходы по услугам хранения и доставки товара		-144		-144	-43		-43
	Реализация основных средств		-179		-179	-286	-134	-152
	Реализация прочего имущества (материалов)		-2	-2		-1	0	-1
	Резервы по сомнительным долгам		19 377	19	19 358	-7 709	-179	-7 530
	Списание выделенного НДС на прочие расходы		-865	-864	-1	-475	-26	-449
	Списание НДС на прочие расходы		-25		-25	-599	-4	-595
	Списание товаров у комиссионера		-15 548		-15 548	-3 819		-3 819

	Услуги аптечных учреждений		-454	-454		-5 162	-5 162	
	Услуги по доставке товара покупателям_курьерская доставка					-1		-1
	Штрафы, пени, неустойки		-1 207		-1 207	-879	-6	-873
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	192 134	-46 475	238 609	160 699	348 786	-188 087

Примечания:

1) Премии, выданные покупателям (без НДС) за исполнение условий договора – премии, выданные покупателям за исполнение условий договоров поставки (закупка определенного соглашением объема товара за определенный период времени, своевременная оплата товара в согласованные договором сроки и пр. условия). Данная премия не облагается НДС, не изменяет стоимость ранее отгруженного товара. Согласно п.6.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», скидки, предоставленные покупателям за выполнение тех или иных условий договора, уменьшают выручку от реализации;
2) Премии, полученные от покупателей услуг (без НДС) за исполнение условий Бонусных соглашений – премии, полученные от производителей товаров медицинского назначения. Согласно условиям заключенных Бонусных соглашений и Соглашений о премировании, премия предоставляется при достижении определенного объема закупки товара. С данными контрагентами нет заключенных договоров поставки, и нет товарных операций. Исполнение условий по закупке товара достигается контрагентами за счет исполнения ООО «ПРОАПТЕКА» мероприятий, направленных на увеличение доли рынка данных контрагентов, вывода новых товаров на рынок путем ознакомления аптек с данным товаром; сбором и предоставлением контрагентам информации в виде аналитических отчетов по закупкам товаров, продажам, остаткам и прочей информации, необходимой для исследования сбыта товара. Данные премии приравниваются к выручке от обычного вида деятельности и включаются в состав выручки.
3) НДС, начисленный на премии, полученные от покупателей услуг за исполнение условий Бонусных соглашений – так как премии по 2 пункту примечаний приравнены к выручке от основного вида деятельности, которая, согласно подписываемым актам и протоколам, НДС не облагается, ООО «ПРОАПТЕКА», в целях соблюдения законодательства РФ о налогах и сборах, начисляет сумму НДС на полученный доход, установленную законодательством РФ и уплачивает данную сумму в бюджетную систему РФ. Сумма НДС отражается в прочих расходах.
4) Премии, полученные от поставщиков товара (без НДС) за исполнение условий дополнительных соглашений к договорам поставки - премии, полученные от поставщиков за исполнение условий договоров поставки (закупка определенного соглашением объема товара за определенный период времени, своевременная оплата товара в согласованные договором сроки и пр. условия). Данная премия не облагается НДС, не изменяет стоимость полученного товара. В случаях предоставления организациями-поставщиками организациям-покупателям товаров различных скидок, товары учитываются по фактической себестоимости (по цене приобретения). При этом покупной ценой товара считается фактическая величина денежных средств (или ее эквивалент), уплаченных за данный товар, то есть за минусом предоставленной скидки (п. 225 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). Согласно п. п. 6.1, 6.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации» величина расходов определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок, независимо от их формы предоставления.
5) Коммерческие расходы включают в себя все расходы, относящиеся к деятельности по продаже товаров. В данный вид расходов относятся все расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению").

Расшифровка выручки и себестоимости от розничной и оптовой торговли

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025г.	Розничные операции	Оптовые операции	За Январь - Декабрь 2024г.	Розничные операции	Оптовые операции
Выручка от реализации товара	**5 560 843**	**1 796 931**	**3 763 912**	**5 177 188**	**1 683 558**	**3 493 630**
выручка от реализации	5 346 120	1 796 931	3 549 189	5 354 725	1 683 558	3 671 167
премии, выданные покупателям (без НДС) за исполнение условий договора	-214 723		-214 723	-177 537		-177 537
Себестоимость продаж по товарным операциям	**-4 882 279**	**-1 308 094**	**-3 574 185**	**-4 861 046**	**-1 521 938**	**-3 339 108**
себестоимость оказанных услуг/проданного товара	-4 453 988	-1 308 094	-3 145 894	-5 056 025	-1 521 938	-3 534 087
премии, полученные от поставщиков товара (без НДС) за исполнение условий дополнительных соглашений к договорам поставки	428 291		428 291	194 979		194 979
Валовая прибыль (убыток)	**678 564**	**488 837**	**189 727**	**316 142**	**161 620**	**154 522**

9. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями. Деятельность в области исследования рынка товаров медицинского назначения ведется в форме заключения соглашений о сотрудничестве и договоров на оказание маркетинговых услуг.

10. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год отсутствуют.

11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество начисляет резерв на оценочное обязательство по оплате отпусков 2025 года.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**7 284**	**20 458**	**-19 483**		**8 259**
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	7 284	20 458	-19 483	-	8 259

По строке 1540 отражены Обязательства Общества в отношении предстоящих расходов:
- по оплате неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31 декабря 2025г.- 8 259 тыс. руб.
(на 31 декабря 2024г.- 7 284 тыс. руб., на 31 декабря 2023г.- 8 916 тыс. руб.;).

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество ведет судебные разбирательства по взысканию просроченной дебиторской задолженности.

Информация по текущему состоянию наиболее крупных сумм по задолженности:

ООО «ОльГор»

Решением Арбитражного суда города Москвы от 11 апреля 2024 года обращено взыскание на заложенное по Договору об ипотеке (залоге) недвижимости от 02 февраля 2023 года имущество:

1. Помещение, кадастровый номер: 77:17:0120114:11457; кадастровые номера иных объектов недвижимости, в пределах которых расположен объект недвижимости: 77:17:0120114:11087, назначение: нежилое, общая площадь: 81,7 кв.м, этаж № 1, адрес (местоположение): Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, бульвар Веласкеса, дом 8, помещение 14Н, принадлежит Залогодателю на праве собственности № 77:17:0120114:11457-77/017/2019-3 от 11.11.2019 г., документы основания: Договор №ПИ78Н-10.1-VIII купли-продажи недвижимого имущества от 23.10.2019г. и подтверждается записью в Едином государственном реестре прав от "11" ноября 2019 г. № 77:17:0120114:11457-77/017/2019-3, что подтверждается выпиской из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости от 11 ноября 2019 года, выданной Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве путем реализации с публичных торгов, установив начальную продажную цену заложенного имущества в размере 11 719 000 рублей, в том числе НДС
2. Нежилое помещение общественного назначения, кадастровый номер: 50:22:0040602:4918; кадастровые номера иных объектов недвижимости, в пределах которых расположен объект недвижимости: 50:22:0040602:4301, назначение: нежилое, общая площадь: 100,6 кв.м, этаж № 1, адрес (местоположение): Российская Федерация, Московская область, городской округ Люберцы, поселок Мирный, микрорайон 6 Мирный, улица академика Северина, дом 7/1, пом. 654, принадлежит Залогодателю на праве собственности № 50:22:0040602:4918-50/215/2021-1 от 29.06.2021 г., документы основания: Договор участия в долевом строительстве № ТОМ-2/8/7Н-314 выдан 29.05.2020, разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № RU50-22-1739-2020 выдан 30.12.2020, Акт приема-передачи объекта долевого строительства №26Н/ТОМ2/2 выдан 17.05.2021, и подтверждается записью в Едином государственном реестре недвижимости от «29» июня 2021 г. № 50:22:0040602:4918-50/215/2021-1, что подтверждается выпиской из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости от 29 июня 2021 года, выданной Управлением Федеральной службы государственной регистрации путем реализации с публичных торгов, установив начальную продажную цену заложенного имущества в размере 15 463 000 рублей, в том числе НДС.

Заочным решением Савеловского районного суда города Москвы от 17 сентября 2024 года взыскано с ООО «ОльГор», Ольшанского Леонида Викторовича в пользу ООО «ПроАптека» в

солидарном порядке задолженность по договору поставки в размере 10 949 349 руб., неустойку в размере 3 900 000 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 60 000 руб.

Взыскано с ООО «ОльГор» в пользу ООО «ПроАптека» проценты, начисленные по ст. 395 ГК РФ в размере 1 780 560,31 руб., неустойку в размере 7 933 877,73 руб.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 22 сентября 2025 года взыскано с ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОЛЬГОР" в пользу ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОАПТЕКА" задолженность по договору поставки № 01538/19 от 25 февраля 2019 г. в размере 27 182 000 руб. 00 коп., а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 496 820 руб. 00 коп.

Исполнительное производство:

№ 1080201/25/77041-СД (№207588/25/77041-ИП и 1080201/25/77041-ИП)

26 марта 2025 года ОСП по Новомосковскому АО ГУФССП России по г. Москве вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Обратить взыскание на заложенное по Договору об ипотеке (залоге) недвижимости от 02 февраля 2023 года имущество: Помещение, кадастровый номер: 77:17:0120114:11457; кадастровые номера иных объектов недвижимости, в пределах которых расположен объект недвижимости: 77:17:0120114:11087, назначение: нежилое, общая площадь: 81,7 кв.м, этаж № 1, адрес (местоположение): Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, бульвар Веласкеса, дом 8, помещение 14Н, принадлежит Залогодателю на праве собственности № 77:17:0120114:11457-77/017/2019-3 от 11.11.2019 г., документы основания: Договор №ПИ78Н-10.1-VIII купли-продажи недвижимого имущества от 23.10.2019г. и подтверждается записью в Едином государственном реестре прав от "11" ноября 2019 г. № 77:17:0120114:11457-77/017/2019-3, что подтверждается выпиской из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости от 11 ноября 2019 года, выданной Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве путем реализации с публичных торгов, установив начальную продажную цену заложенного имущества в размере 11 719 000 рублей, в том числе НДС.

Денежные средства в размере 12 107 500 рублей от реализации имущества должника перечислены ООО «ПроАптека».

№ 162066/25/50021-ИП

10 марта 2025 года Люберецким РОСП вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Обратить взыскание на заложенное по Договору об ипотеке (залоге) недвижимости от 02 февраля 2023 года имущество: Нежилое помещение общественного назначения, КН 50:22:0040602:4918; КН иных объектов недвижимости, в пределах которых расположен объект недвижимости: 50:22:0040602:4301, назначение: жилое, общая площадь: 100,6 кв.м., этаж № 1, адрес (местоположение): Российская Федерация, Московская область, городской округу Люберцы, поселок Мирный, микрорайон Мирный, улица академика Северина, дом 7/1, пом. 654, путем реализации с публичных торгов, установив продажную цену заложенного

имущества в размере 15 463 в отношении должника (тип должника: юридическое лицо): 000 рублей, в том числе НДС.

Денежные средства в размере 12 516 287,04 рублей от реализации имущества должника перечислены ООО «ПроАптека».

№250771/25/77035-ИП Ольшанский Л.В. (поручительство)

27 марта 2025 года Савеловским ОСП вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Иные взыскания имущественного характера в пользу физических и юридических лиц в размере 14 909 349 руб.

№ 56441/26/50021-ИП

29 января 2026 года Люберецким РОСП вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Иные взыскания имущественного характера в пользу физических и юридических лиц в размере 27 678 820 рублей.

ООО АС «Лисенок»

Решением Арбитражного суда города Москвы от 15 марта 2024 года взыскано с ООО "АПТЕЧНАЯ СЕТЬ ЛИСЁНОК" в пользу ООО "ПРОАПТЕКА" 43 648 тыс. руб., в том числе основной долг в размере 34 003 тыс. руб., неустойку в размере 7 876 тыс. руб. и проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 1 185 тыс. руб., а также 200 тыс. руб. судебных расходов по уплате государственной пошлины (во вложении).

Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 16.08.2024 года решение Арбитражного суда города Москвы изменено в части взыскания с ООО «АПТЕЧНАЯ СЕТЬ ЛИСЁНОК» в пользу ООО «ПРОАПТЕКА» неустойки в размере, превышающем 7 335 тыс. руб., процентов в размере, превышающем 1 104 тыс. руб. В остальной части решение суда оставлено без изменения (во вложении).

Решением Савеловского районного суда города Москвы от 21.10.2024 года взыскано по Договору поручительства с Ольшанского Л.В. задолженность в размере 37 703 тыс. руб., из которых: 34 003 тыс. руб. основного долга, оплата за поставленный Товар; 3 700 тыс. руб. неустойка, предусмотренная Договором.

Исполнительное производство:

№9030/25/50032-ИП

10 января 2025 года Подольским РОСП вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Иные взыскания имущественного характера в пользу физических и юридических лиц в размере 42 642 044,71 рублей.

250769/25/77035-ИП (928036/24/77035-СД) Ольшанский Л.В. поручительство

27 марта 2025 года Савеловским ОСП вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Иные взыскания имущественного характера в пользу физических и юридических лиц в размере 37761454,68 рублей.

Журавлева А.Н.

В 2023г. выявлена недостача товарного запаса в обособленном подразделении Аптечный пункт №30 Варшавское ш. д.65 к.1 на сумму 24 823 тыс. руб., виновное лицо установлено. Расследование Следственным управлением УВД Южного округа г. Москвы закончено.

28 июля 2025 года Симоновским районным судом города Москвы вынесен приговор в том числе с требованием об удовлетворении возмещения материального ущерба в сумме 604 491 рубль 20 копеек.

№ 202997/25/50057-ИП

6 ноября 2025 года СМО по ИОИД и РЗ ГУФССП России по Московской области вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства предмет исполнения: Ущерб, причиненный преступлением физическим или юридическим лицам в размере: 604 491,20 руб.

Денежные средства в размере 604 491,20 рублей получены ООО «ПроАптека».

Условные обязательства

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Выездная налоговая проверка Общества не проводилась. Налоговые органы могут предъявить претензии по всему объему сделок и методам учета, по которым интерпретация сути сделки и порядка ее учета не совпадет с мнением Общества. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

12. Информация по иному использованию основных средств

ООО «ПРОАПТЕКА» осуществляет свою деятельность на арендованных площадях.

Для осуществления реализации товаров медицинского назначения через аптеки заключены договоры аренды площадей с:

ИП Сивак А.И.,
ИП Одинцова Н.И.,
физ лицо Артемова Г.А.,
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"
ИП Набок Д.В.,
ООО АН "СИБИНВЕСТСТРОЙ"
ИП Мякинева А.С.
ЮГ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО
ИП Туренко Р. Л.,
АО «ЦВ Протек»,
ООО «ТСТ Транссервис»

13. Информация о связанных сторонах

1. Учредителями ООО «ПРОАПТЕКА» являются:
   - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ «ПРОТЕК», размер доли 99%, ИНН 7724053916;
   - ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРОТЕК», размер доли 1%, ИНН 7715354473;

   Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Согласно Протокола №44 Общего собрания участников Общества от 19.03.2025 года, продлены полномочия Генерального директора Общества в лице Смирновой Ольги Анатольевны, сроком на один год.

Связанные стороны 2025 год

ЦВ "ПРОТЕК", АО
Москва
Действует с 20.06.94
через учредителя
7724053916
Фармацевтические и лекарственные препараты, лекарственное сырье
Руководитель: Погребинский Д. Б. (с 23.04.14); Учредители: Протек, АО (100%)
Ригла, ООО
Москва
В состоянии реорганизации
через учредителя
7724211288
Аптеки

Руководитель: Филиппов А. П. (с 30.07.12); Учредители: Протек, АО (100%)
ТСТ "Транссервис", АО
Пушкино
Действует с 22.11.01
через учредителя
5038036968
Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация
Руководитель: Ванин А. А. (с 29.12.12); Учредители: ПРОТЕК, АО (100%),
Прокосметика, ООО
Москва
Действует с 21.03.22
через учредителя
9715415842
Бытовая химия, косметика и парфюмерия
Руководитель: Решников А.А. (с 21.03.2022); Учредители: ЦВ Протек, АО ЗдравСити (70%), Айкон Пакеджиринг ООО (30%)
Здравсити, ООО
Москва
Действует с 04.06.21
через учредителя
9715402032
Программное обеспечение
Руководитель: Попов Б.Ф. (с 04.06.2021); Учредители: ЦВ Протек, АО (47%), Протек, АО (6%), Ригла, ООО (47%)
Просервис, ООО
Москва
Действует с 29.01.21
через учредителя
9715395667
Прочие услуги
Руководитель: Филлипов А.П. (с 29.01.21); Учредители: Протек, АО (100%)
Сеченов.Про, ООО
Москва
Действует с 10.01.20
через учредителя
9715374191
Создание и сопровождение компьютерных баз данных, электронных информационных ресурсов
Руководитель: Смирнова О.А.. (с 28.02.23); Учредители:ЦВ "ПРОТЕК", АО (50%), ФГАОУ во Первый Мгму им.И.М. Сеченова Минздрава России (Сеченовский Университет) (50%)
Медицинский Центр Атлас, ООО
Москва
Действует с 27.12.2013
Через учредителя
7730699137

Медицинские учреждения
Руководитель Лемберг К.А. 9 с 15.09.2021г.) Учредители АО Протек (100%)
Юникор, ООО
Москва
Действует с 12.04.13
через учредителя
7717750722
Программное обеспечение
Руководитель: Коротков Е. Д. (с 12.04.13); Учредители: Коротков Е. Д. (100%)
Центрофарма, ООО
Рязань
Действует с 03.11.11
через учредителей
6234096764
Медицинское оборудование и техника
Руководитель: Красильников М. А. (с 28.09.21); Учредители: Фирма ЦВ "ПРОТЕК", ЗАО (99%), Протек, АО (1%)
Макфарма, ООО
Самара
Действует с 20.10.11
через учредителей
6318196388
Медицинское оборудование и техника
Руководитель: Зобкова Л. В. (с 08.10.14); Учредители: Фирма ЦВ "ПРОТЕК", ЗАО (99%), Протек, АО (1%)
Трик-Фарма, ООО
Краснодар
В состоянии реорганизации
через учредителей
2312169623
Аптеки
Руководитель: Крылова Е.В. (с 14.07.23); Учредители: Ригла, ООО (99%), Протек, АО (1%)
Рафарма, АО
Тербуны
Действует с 19.06.09
через учредителя
4807013380
Фармацевтические и лекарственные препараты, лекарственное сырье
Руководитель: Ильюшин В.В.. (с 02.05.17); Учредители: Протек, АО (100%)
Анвилаб, ООО
Сергиев Посад
Действует с 12.01.07
через учредителя

7842349395
Фармацевтические и лекарственные препараты, лекарственное сырье
Руководитель: Недобыльский О. В. (с 12.03.15); Учредители: Протек, АО (100%)
Ригла-МО, ООО
Долгопрудный
Действует с 11.05.04
через учредителя
5008036897
Аптеки
Руководитель: Филиппов А. П. (с 13.10.11); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)
Химфармкомплект, ООО
Обнинск
Действует с 14.04.04
через учредителя
4025077877
Химические соединения, реактивы, химикаты различного назначения
Руководитель: Санакоев Ю. А. (с 07.07.23); Учредители: Протек, АО (100%)
БИОН, ООО
Обнинск
Действует с 03.11.03
через учредителя
4025076496
Химические соединения, реактивы, химикаты различного назначения
Руководитель: Санакоев Ю. А. (с 07.07.23); Учредители: Протек, АО (100%)
Ригла-Екатеринбург, ООО
Екатеринбург
Действует с 07.04.03
через учредителя
6671131450
Аптеки
Руководитель: Живика Центр, ООО (с 08.12.10); Учредители: Протек, АО (< 1%), Аптечная Сеть ОЗ, ООО (≈ 50%), Востротин А. Е. (≈ 17%), Богданова О. Г. (≈ 10%), Пономарев Е. Ю. (8%), Янборисов Т. Н. (8%), Карякин В. А. (5%) РИГЛА, ООО (< 1%)
Протек-СВМ, ООО
Москва
Действует с 22.01.03
через учредителя
5029067462
Медицинское оборудование и техника
Руководитель: Ларин А. П. (с 14.03.15); Учредители: Протек, АО (100%)
Будь Здоров!, ООО
Ростов-на-Дону
Действует с 18.04.02
через учредителя

6164202134
Аптеки
Руководитель: Крылова Е. В. (с 03.02.05); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)
Фкнт, ООО
Действует с 11.05.01
через учредителя
5042065150
Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация
Руководитель: Федулов В. В. (с 27.09.13); Учредители: Протек, АО (100%)
Фармфирма «Сотекс»,ЗАО
Сергиев Посад
Действует с 04.07.00
через учредителя
7715240941
Фармацевтические и лекарственные препараты, лекарственное сырье
Руководитель: Яцук В.Р.. (с 03.02.15); Учредители: Протек, АО (100%)
ТС Транссервис, ООО
Москва
Действует с 30.07.98
через учредителя
7715192455
Логистические услуги, хранение грузов, экспедиторские услуги, таможенные услуги
Руководитель: Бовтун В. Г. (с 08.02.18); Учредители: Протек, АО (100%)
ФАРМ, ООО
Уссурийск
Действует с 16.04.98
через учредителя
2529002323
Аптеки
Руководитель: Колесниченко Ю. О. (с 05.09.23); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 100%)
Аптечная Сеть ОЗ, ООО
Москва
Действует с 15.01.92
через учредителя
7709068298
Аптеки
Руководитель: Филиппов А. П. (с 12.10.11); Учредители: Протек, АО (< 10%), Ригла, ООО (≈ 90%)
Протеиновый Контур, ООО
Санкт-Петербург
Действует с 12.12.91
через учредителя
7815016559
Научные исследования и разработки
Руководитель: Шибаева А. Н. (с 07.05.15); Учредители: Протек, АО (100%)
Протек, ФОНД

Москва
Действует с 12.12.06
через учредителя
7724296059
Прочие услуги
Руководитель: Рябых О. Ю. (с 07.08.20); Учредители: Протек, АО, Якунин В. С., Архаров В. А., Музяев В. Г., Якунина Ю. С.
СПФО, НКО
Москва
Действует с 29.01.03
через учредителя
7725193306
Экспертные и оценочные услуги
Руководитель: Титова Л. В. (с 12.11.14); Учредители: Фирма ЦВ "ПРОТЕК", АО, СИА Интернейшнл ЛТД, АО, Санофи Россия, АО
Союзфарма, ААУ
Москва
Действует с 26.09.02
через учредителя
7724221494
Маркетинговые и социальные исследования
Руководитель: Литвинова М. В. (с 16.10.19); Учредители: Фирма ЦВ "ПРОТЕК", ЗАО (50%), Гуманитарная Помощь, РБОФ (50%)
Гандбольный Клуб "Чеховские Медведи", АНО
Чехов
Действует с 14.12.01
через учредителя
5048091774
Занятия спортом
Руководитель: Аравин А. Э. (с 23.01.03); Учредители: ГЦ МО, ГУМО, Правительство Московской области, Администрация Городского Округа Чехов, МКУ
Фирма "Коман", АО
Москва
Действует с 26.02.97
через учредителя
8001034303
Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация
Руководитель: Колпаков Д. Е. (с 18.03.05); Учредители: Протек, АО (100%), РАТ+, ООО
Ригла-Югра, ООО
Сургут
Ликвидирован 27.04.2023
через учредителя
8602247786
Аптеки
Руководитель: Матвеева Е.П.. (с 27.07.21); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)
Фармацевтическое Предприятие "Панацея", ООО
Санкт-Петербург
Ликвидирован 09.02.2024

через учредителя
4714024477
Аптеки
Руководитель: Дербенева Л. В. (с 13.02.19); Учредители: Протек, АО (≈ 99%), Ригла, ООО (< 1%)
Кэнси, ЗАО
Москва
Деятельность прекращена 19.04.2022г.
через учредителя
0814096076
Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация
Руководитель: Ванин А. А. (с 31.01.13); Учредители: Протек, АО (100%)
Онега-Мед, ООО
Москва
Прекращена деятельность 04.05.2021г.
через учредителя
9709031005
Медицинские учреждения
Руководитель: Рождественская Е. И. (с 20.04.18); Учредители: Протек, АО (100%)
ТК "Токо", ООО
Новокуйбышевск
Деятельность прекращена 28.05.2021г.
через учредителя
6319082513
Аптеки
Руководитель: Акшинцева Е. Ю. (с 19.09.08); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)
Онега, ООО
Москва
Деятельность прекращена 30.08.2021г.
через учредителя
9715310046
Программное обеспечение
Руководитель: Рождественская Е. И. (с 11.12.17); Учредители: Протек, АО (85%), Онега, ООО (15%)
Авалон, ООО
Пушкино
Деятельность прекращена 16.09.2021г.
через учредителя
5038086101
Логистические услуги, хранение грузов, экспедиторские услуги, таможенные услуги
Руководитель: Бовтун В. Г. (с 08.02.18); Учредители: Протек, АО (100%)
Ригла-Ямал, ООО
Сургут
Деятельность прекращена 09.02.2023г.

через учредителя

8602202320

Аптеки

Руководитель: Югай А. А. (с 08.02.19); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)

Цетус, ООО

Волгоград

Деятельность прекращена 14.04.2021г.

через учредителя

3444115552

Аптеки

Руководитель: Сироткина Н. Ю. (с 15.08.17); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)

Кременчугская 3, ООО

Москва

Деятельность прекращена 20.02.2023г.

через учредителя

7725381331

Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация

Руководитель: Рождественская Е. И. (с 12.09.19); Учредители: Протек, АО (100%)

Семейная Аптека, ООО

Калининград

Деятельность прекращена 11.01.2021г.

через учредителя

3905078739

Аптеки

Руководитель: Ковалев С. В. (с 25.05.11); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)

Аптека-Сервис, ООО

Саратов

Деятельность прекращена 24.01.20

через учредителя

6454060121

Аптеки

Руководитель: Сироткина Н. Ю. (с 06.07.12); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)

Ригла-Казань, ООО

Чебоксары

Деятельность прекращена 27.02.20

через учредителя

2130117821

Аптеки

Руководитель: Перовская И. Н. (с 15.03.19); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)

Фармация, ООО

Сыктывкар

Деятельность прекращена 15.09.20

через учредителя

1101091687
Аптеки
Руководитель: Дутка О. М. (с 17.01.18); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)
Городская Усадьба, ООО
Москва
Деятельность прекращена 23.10.20
через учредителя
9709010527
Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация
Руководитель: Колпаков Д. Е. (с 16.11.17); Учредители: Протек, АО (100%)
Ригла-Воронеж, ООО
Воронеж
Деятельность прекращена 16.01.20
через учредителя
3662187444
Аптеки
Руководитель: Середина С. И. (с 19.03.13); Учредители: Протек, АО (10%), Ригла, ООО (90%)
Ригла-НН, ООО
Нижний Новгород
Деятельность прекращена 27.04.20
через учредителя
5261037734
Аптеки
Руководитель: Перовская И. Н. (с 19.03.19); Учредители: Протек, АО (< 1%), Ригла, ООО (≈ 99%)

У Общества основным участником является АО «ЦВ «ПРОТЕК» - 99%.

У АО ЦВ «ПРОТЕК» основным акционером является ПАО Протек – публичная компания (100%). Информация об их конечном физическом лице – бенефициарном владельце, имеющем более 25 % акций ПАО «Протек» является доступной и раскрыта на сайте компании ПАО «Протек».

Общество в течение 2025 и 2024 контролировалось бенефициарным владельцем Якуниным В.С., которому принадлежит 24,4203 % акций ПАО «ПРОТЕК» - прямое владение, а также 59,2804 % акций ПАО «ПРОТЕК» - косвенное владение, через ООО «ПРОТЕК», 100% владельцем доли (единственным участником) которого является Якунин В.С.

Связанные стороны, с которыми в 2025 году ООО «ПРОАПТЕКА» осуществляло хозяйственные операции:

1. АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"- Аренда площадей под офисные помещения и аптечный пункт №2 Пушкино ТСТ.
2. АО ЦВ "ПРОТЕК"- Получение займа; аренда площадей под офисные помещения и аптечные пункты; приобретение и продажа товаров, работ, услуг.
3. АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ" - Оказание информационных услуг, Приобретение НМА

4. ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"- Аренда площади оптового склада; предоставление услуг складского обслуживании, хранения товара; услуг по лицензированию; транспортно-экспедиционных услуг.
5. ЗАО "ФАРМФИРМА "СОТЕКС"- Оказание маркетинговых услуг.

Реализация товаров и услуг связанным сторонам за 2025 год, тыс. руб.

Наименование организации	*Сумма выручки от продажи товара с учетом выданных премий*	*Сумма возврата проданного товара*	*Сумма выручки от оказанных услуг*
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	569 017	1 481	
ЗАО "ФАРМФИРМА "СОТЕКС"			64 104
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"			115

Реализация товаров и услуг связанным сторонам за 2024 год, тыс. руб.

Наименование организации	*Сумма выручки от продажи товара с учетом выданных премий*	*Сумма возврата проданного товара*	*Сумма выручки от оказанных услуг*
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	347 888		
ЗАО "ФАРМФИРМА "СОТЕКС"			49 437
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"			53

Получение услуги от связанных сторон, 2025г., тыс. руб.

Наименование организации	**Оказанная услуга**	**Сумма, без НДС за 2025 год, тыс. руб.**
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"	Аренда офисных помещений	643
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"	Аренда помещений под аптечные учреждения	224
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Аренда офисных помещений	2 962
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Аренда помещений под аптечные учреждения	1 784
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Информационные услуги	105 172
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Приобретение НМА	14 425
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Аренда, хранение и складское обслуживание	73 532
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доставка товара покупателям	38 611
ООО "ФАРМАДАТА"	Информационные услуги	12 228
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Приобретение тмц	76
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Информационные услуги	772
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Услуги поручительства	667
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Курьерские услуги и услуги доставки	40 069
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Прочие услуги	42

Получение услуги от связанных сторон, 2024г., руб.

Наименование организации	Оказанная услуга	Сумма, без НДС за 2024 год, тыс. руб.
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"	Аренда офисных помещений	6 615
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"	Аренда помещений под аптечные учреждения	155
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Аренда офисных помещений	2 266
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Аренда помещений под аптечные учреждения	793
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Информационные услуги	74 361
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Приобретение НМА	1 101
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Аренда помещений под аптечные учреждения	102
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Консультационные услуги	60 804
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Аренда, хранение и складское обслуживание	3 804
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Доставка товара покупателям	34 766
ООО "ФАРМАДАТА"	Информационные услуги	22 419
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Приобретение тмц	145
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Информационные услуги	518
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Услуги поручительства	667

Покупка товара от связанных сторон за 2025 год, тыс. руб.

АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Стоимость купленного товара без НДС	2 927 184
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Возврат товара без НДС	-27 638
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Премии, полученные за исполнение условий договора	-36 780

Покупка товара от связанных сторон за 2024 год, тыс. руб.

АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Стоимость купленного товара без НДС	3 260 558
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Возврат товара без НДС	-22 365
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Премии, полученные за исполнение условий договора	-119 305

Расшифровка кредиторской задолженности со связанными сторонами на 31.12.2025 , тыс. руб.

Название связанной стороны	Вид КЗ	31.12.2025
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Инфор. услуги	9 928
АО "СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ"	Приобретение НМА	1 436
АО ТСТ "ТРАНССЕРВИС"	Аренда помещений	20
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Аренда и хранение	129
АО «ЦВ «ПРОТЕК»"	Товар	607 165
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Информ. услуги	-
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Поручительство	63
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Курьерские услуги	3 641
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	тмц	92
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Займы выданные ЕО	74 097
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	% по займу выданному	4 907
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	Займ полученный	700 000
АО «ЦВ «ПРОТЕК»	% по займу полученному	25 321
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Услуги по доставке	3 846
ООО "ТС ТРАНССЕРВИС"	Хранение и складское обслуживание	7 233
ООО "ФАРМАДАТА"	Информационные услуги	147

Займ, полученный от АО «ЦВ «ПРОТЕК» на 31.12.2025 года составил 700 тыс. руб.

По договору 40/2-2016 от 15.08.2016г. начислено процентов за 2025г. на сумму 1 100 тыс. руб. Договор продлен до 31.12.2026г. Согласованный лимит по договору займа составляет 500 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование заемными средствами определяется исходя из ключевой ставки Банка России увеличенный на 1 процентный пункт, со дня, следующего за днем изменения ключевой ставки Банка России.

По договору 40/1-2024 от 19.12.2024г. начислено процентов за 2025г. на сумму 120 447 тыс. руб. Договор продлен до 18.12.2026г. Согласованный лимит по договору займа составляет 1 500 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование заемными средствами определяется исходя из ключевой ставки Банка России увеличенный на 1 процентный пункт, со дня, следующего за днем изменения ключевой ставки Банка России.

Договор займа 40/1-2016 от 15.08.2016г. начислено процентов за 2025г. на сумму 24 283 тыс. руб. Договор продлен до 31.12.2026 года. Согласованный лимит по договору займа составляет 500 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование заемными средствами определяется исходя из ключевой ставки Банка России увеличенный на 1 процентный пункт, со дня, следующего за днем изменения ключевой ставки Банка России.

Договор займа № 40/1-2022 от 27.10.2022г. продлен до 31.12.2026 года. Согласованный лимит по договору займа составляет 300 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование заемными средствами определяется исходя из ключевой ставки Банка России увеличенный на 1 процентный пункт, со дня, следующего за днем изменения ключевой ставки Банка России.

Отсутствует выручка со связанными организациями по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "ПРОАПТЕКА", в 2025 г. составило 3 209 тыс. руб. без учета страховых взносов. Сумма страховых взносов по выплаченному вознаграждению составила 980 тыс. руб.

14. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2025г.

На 31.12.2025г. ООО «ПроАптека» имеет полученные обеспечения обязательств и платежей от АО «ЦВ «ПРОТЕК»

Дата	Описание обеспечения	Поручитель	Сумма (тыс. руб.)
20.06.2018	Обеспечение обязательства по полному исполнению обязательств по оплате товара по договору поставки №06/18-П1 от 20.06.2018 по 19.06.2020 (согласно ДС №4 от 07.02.2023 г.) Продлен до 31.03.2026 г. Планируется дальнейшее продление договора.	АО «ЦВ «ПРОТЕК»	**700 000**
05.06.2019	Обеспечение обязательства по полному исполнению обязательств по оплате товара по договору поставки №1 от 05.06.2019 действует по 31.12.2019, Договор продлен по 31.12.2025 г. Планируется дальнейшее продление договора.	АО «ЦВ «ПРОТЕК»	**100 000**

15. Информация о применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 78 992 тыс. руб.

Влияние уменьшения отложенных налоговых активов на увеличение налога на прибыль за 2025 год составило 4 851 тыс. руб. и произошло за счет уменьшения резервов по сомнительным долгам и за счет уменьшения основных средств.

Уменьшение отложенных налоговых обязательств в Отчете о финансовых результатах - влияние на расчет налога на прибыль – 177 тыс. руб. произошло за счет уменьшения отложенного налогового обязательства по оценочным обязательствам и резервам .

Отложенные налоговые активы тыс. руб.

Вида активов и обязательств 2025 год	На начало года (прим.1)	Признание отложенного налогового актива	Погашение отложенного налогового актива	На конец года
Дебиторская задолженность	23	48	9	62
Материалы	-	9	-	9
Основные средства	1 206	125	723	608
Оценочные обязательства и резервы	2 461	2 065	2 461	2 065
Резервы сомнительных долгов	19 612	1 463	6 418	14 657
Товары	711	564	102	1 173
Арендные обязательства	9 995	5 189	4 601	10 583
Итого	**34 009**	**9 462**	**14 313**	**29 158**

Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.

Вида активов и обязательств 2025 год	На начало года (прим.1)	Погашение отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового обязательства	На конец года
Основные средства	6 617	3 118	3 429	6 929
Оценочные обязательства и резервы	640	640	-	-
Расходы будущих периодов	12	12	-	-
Арендные обязательства	36	36	-	-
Проценты по обязательствам	3 019	1 577	1 777	3 219
Итого	**10 324**	**5 383**	**5 206**	**10 147**

Итого налог на прибыль 2025 г. = 79 008 + 4 851-177 = 83 682 тыс. руб.

Налог на прибыль, начисленный к уплате за отчетный период, уменьшается на сумму ранее уплаченного в бюджетную систему РФ торгового сбора, относящегося к тому же отчетному периоду, что и налог на прибыль.

Сумма торгового сбора, в 2025 году составила 993 тыс. руб.

16. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	104 402	106 246	96 799
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	30 417	33 748	48 923
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	-
Отложенные налоговые активы	1180	29 158	34 009	27 131
Прочие внеоборотные активы	1190	102	23	134
Запасы	1210	1 429 031	1 431 350	1 249 381
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 644	5 176	23 662
Дебиторская задолженность	1230	902 923	927 397	756 606
Финансовые вложения краткосрочные	1240		-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92 565	189 317	30 716
Прочие оборотные активы	1260	32 785	35 084	37 289
ИТОГО активы	-	2 633 028	2 762 349	2 270 641
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 147	10 324	8 297
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	21 518	27 903	35 606
Заемные средства краткосрочные	1510	725 321	1 135 620	619
Кредиторская задолженность	1520	1 466 751	1 196 719	1 841 928
Обязательство по аренде	1520	8 082	-	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 259	7 284	11 797
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 240 078	2 377 851	1 898 247
Стоимость чистых активов	-	392 950	384 498	372 394

17. Иная информация о деятельности ООО «ПРОАПТЕКА»

Срок использования нематериальных активов составляет 24-102 месяцев.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году не происходили.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Государственная помощь, льготы и бюджетные средства не предоставлялась.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составила 58 629 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г. тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	92 565
в том числе:	
денежные эквиваленты	74 097
денежные средства на расчетном счете	8 932
денежные средства в пути	9 010
денежные средства в кассе	527

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г. тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	189 317
в том числе:	
денежные эквиваленты	167 947
денежные средства на расчетном счете	6 724
денежные средства в пути	13 646
денежные средства в кассе	999

Руководитель _____ **Смирнова Ольга Анатольевна**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	139 842	(51 867)	36 708	(44 724)	44 724	(34 502)	-	-	-	-	-	131 826	(41 241)
	За 2024 г.	67 769	(33 331)	75 744	(3 671)	3 671	(22 206)	-	-	-	-	-	139 842	(51 867)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	92 021	(36 457)	19 110	(30 627)	30 627	(22 830)	-	-	-	-	-	80 504	(28 257)
	За 2024 г.	46 064	(17 129)	45 956	-	-	(19 327)	-	-	-	-	-	92 021	(36 457)
из них исключительные права	За 2025 г.	92 021	(36 457)	19 110	(30 627)	30 627	(22 830)	-	-	-	-	-	80 504	(28 257)
	За 2024 г.	46 064	(17 129)	45 956	-	-	(19 327)	-	-	-	-	-	92 021	(36 457)
Базы данных	За 2025 г.	43 885	(14 097)	-	(14 097)	14 097	(9 929)	-	-	-	-	-	29 788	(9 929)
	За 2024 г.	14 097	(12 531)	29 788	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	43 885	(14 097)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 885	(14 097)	-	(14 097)	14 097	(9 929)	-	-	-	-	-	29 788	(9 929)
	За 2024 г.	14 097	(12 531)	29 788	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	43 885	(14 097)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 937	(1 312)	17 489	-	-	(1 743)	-	-	-	-	-	21 425	(3 055)
	За 2024 г.	7 608	(3 671)	-	(3 671)	3 671	(1 312)	-	-	-	-	-	3 937	(1 312)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 937	(1 312)	17 489	-	-	(1 743)	-	-	-	-	-	21 425	(3 055)
	За 2024 г.	7 608	(3 671)	-	(3 671)	3 671	(1 312)	-	-	-	-	-	3 937	(1 312)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	14 097	(14 097)	36 599	(14 097)	14 097	(2 023)	-	-	-	-	-	36 599	(2 023)
	За 2024 г.	14 097	(12 531)	-	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	14 097	(14 097)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	19 110	-	-	(1 593)	-	-	-	-	-	19 110	(1 593)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	19 110	-	-	(1 593)	-	-	-	-	-	19 110	(1 593)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	14 097	(14 097)	-	(14 097)	14 097	-	-	-	-	-	-	14 097	(14 097)
	За 2024 г.	14 097	(12 531)	-	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	14 097	(14 097)	-	(14 097)	14 097	-	-	-	-	-	-	14 097	(14 097)
	За 2024 г.	14 097	(12 531)	-	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	14 097	(14 097)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	17 489	-	-	(431)	-	-	-	-	-	17 489	(431)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	17 489	-	-	(431)	-	-	-	-	-	17 489	(431)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	90 585	87 976	34 438
в том числе: Программы ЭВМ	52 247	55 564	28 935
из них созданные организацией	17 518	-	-
Базы данных	19 859	29 788	1 566
из них созданные организацией	-	-	1 566
Лицензии и разрешения	109	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	18 370	2 624	3 937
из них созданные организацией	17 058	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	18 270	-	32 294	-	(39)	(36 708)	13 817	-
	За 2024 г.	62 120	-	32 131	-	(238)	(75 744)	18 270	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 282	-	16 245	-	(39)	(17 489)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 282	-	-	-	1 282	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	16 988	-	15 939	-	-	(19 110)	13 817	-
	За 2024 г.	42 831	-	20 350	-	(238)	(45 956)	16 988	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 289	-	10 499	-	-	(29 788)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 946	(12 667)	223	(9 085)	6 845	(1 967)	-	-	-	-	-	11 084	(7 789)
	За 2024 г.	32 376	(17 173)	361	(12 791)	8 426	(3 920)	-	-	-	-	-	19 946	(12 667)
в том числе: Здания	За 2025 г.	9 539	(6 636)	-	(5 853)	4 708	(865)	-	-	-	-	-	3 685	(2 793)
	За 2024 г.	14 217	(8 039)	-	(4 679)	2 974	(1 571)	-	-	-	-	-	9 539	(6 636)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 686	(4 606)	-	(3 232)	2 137	(786)	-	-	-	-	-	4 454	(3 255)
	За 2024 г.	15 203	(8 015)	-	(7 518)	4 907	(1 499)	-	-	-	-	-	7 686	(4 606)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 590	(1 369)	223	-	-	(298)	-	-	-	-	-	2 814	(1 667)
	За 2024 г.	2 825	(1 081)	361	(595)	545	(832)	-	-	-	-	-	2 590	(1 369)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	131	(56)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	131	(75)
	За 2024 г.	131	(37)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	131	(56)
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 недвижимости	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	52 637	(26 167)	20 892	(14 689)	6 847	(12 397)	-	-	-	58 839	(31 717)
	За 2024 г.	69 497	(35 778)	18 425	(35 286)	23 182	(13 571)	-	-	-	52 637	(26 167)
в том числе: Здания	За 2025 г.	52 637	(26 167)	20 892	(14 689)	6 847	(12 397)	-	-	-	58 839	(31 717)
	За 2024 г.	69 497	(35 778)	18 425	(35 286)	23 182	(13 571)	-	-	-	52 637	(26 167)
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 недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 417	33 748	48 923
в том числе:	-		
Здания	28 015	29 372	39 898
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 200	3 080	7 189
Офисное оборудование	1 147	1 222	1 744
Производственный и хозяйственный инвентарь	56	75	93
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	8 751	-	-	(8 751)	-	-

приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	16 569	-	-	(16 569)	-	-
в том числе: Материалы для технологического развития	За 2025 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
	За 2024 г.	-	-	361	-	-	(361)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	8 528	-	-	(8 528)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 208	-	-	(16 208)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 434 196	(2 845)	6 462 413	(6 462 884)	-	(1 848)	X	X	1 433 725	(4 694)
	За 2024 г.	1 252 415	(3 034)	6 219 043	(6 037 262)	-	189	X	X	1 434 196	(2 845)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	534	-	8 353	(8 483)	-	-	-	-	404	-
	За 2024 г.	795	-	6 878	(7 140)	-	-	-	-	534	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 433 662	(2 845)	5 326 600	(5 326 940)	-	(1 848)	-	-	1 433 321	(4 694)
	За 2024 г.	1 251 620	(3 034)	5 278 018	(5 095 977)	-	189	-	-	1 433 662	(2 845)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 127 461	(1 127 461)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	934 146	(934 146)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 185	30 629	865
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	4 185	30 629	865
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 005 846	(78 449)	867 268	15 606	(927 167)	-	(442)	-	961 553	(58 629)
	За 2024 г.	827 385	(71 413)	896 971	10 115	(728 625)	-	(673)	-	1 005 846	(78 449)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 163	(1 524)	12 292	-	(9 845)	-	(173)	-	13 610	(1 318)
	За 2024 г.	13 698	(1 174)	9 636	-	(12 171)	-	(61)	-	11 163	(1 524)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	957 143	(76 924)	844 676	-	(900 343)	-	(270)	-	901 475	(57 311)
	За 2024 г.	760 878	(70 239)	881 236	-	(684 972)	-	(612)	-	957 143	(76 924)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 463	-	(60)	14 580	(623)	-	-	-	25 360	-
	За 2024 г.	3 243	-	23	10 115	(1 918)	-	-	-	11 463	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	(3)	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 515	-	(1 015)	1 025	(608)	-	-	-	4 917	-
	За 2024 г.	8 052	-	1 192	-	(3 728)	-	-	-	5 515	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 039	-	-	-	(15 039)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 864	-	-	-	(25 825)	-	-	-	15 039	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 801	-	11 347	-	-	-	-	-	16 148	-
	За 2024 г.	-	-	4 801	-	-	-	-	-	4 801	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	705	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	636	-	68	-	-	-	-	-	705	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	8	-	15	-	(8)	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
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 компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 005 846	(78 449)	867 268	15 606	(927 167)	-	(442)	X	961 553	(58 629)
	За 2024 г.	827 385	(71 413)	896 971	10 115	(728 625)	-	(673)	X	1 005 846	(78 449)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	148 479	89 850	185 939	107 490	127 610	56 197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 575	12 257	11 059	9 535	13 660	12 487
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 804	53 492	164 876	87 952	110 345	40 106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	24 101	24 101	10 003	10 003	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	1	1	3 601	3 601
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	3	3

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 630	12 075	-	(10 187)	-	-	21 518
	За 2024 г.	19 245	14 395	-	(14 010)	-	-	19 630
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 630	12 075	-	(10 187)	-	-	21 518
	За 2024 г.	19 245	14 395	-	(14 010)	-	-	19 630
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.	2 340 613	1 392 391	169	(1 533 019)	-	-	2 200 154
	За 2024 г.	1 858 275	2 278 011	830	(1 796 503)	-	-	2 340 613
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 095 811	1 361 134	169	(1 094 180)	-	-	1 362 934
	За 2024 г.	1 783 207	1 093 925	830	(1 782 151)	-	-	1 095 811
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 124	3 779	-	(3 030)	-	-	3 873
	За 2024 г.	2 673	3 011	-	(2 559)	-	-	3 124
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.	2 850	5 053	-	(527)	-	-	7 376
	За 2024 г.	1 304	2 711	-	(1 166)	-	-	2 850
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 641	2 932	-	(3 491)	-	-	8 082

	За 2024 г.	16 362	2 824	-	(10 545)	-	-	8 641
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 125 000	-	-	(425 000)	-	-	700 000
	За 2024 г.	-	1 125 000	-	-	-	-	1 125 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 620	14 700	-	-	-	-	25 321
	За 2024 г.	619	10 001	-	-	-	-	10 620
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 955	3 687	-	(963)	-	-	18 679
	За 2024 г.	245	15 791	-	(81)	-	-	15 955
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	57 136	-	-	(5 765)	-	-	51 370
	За 2024 г.	38 982	18 154	-	-	-	-	57 136
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11 311	412	-	(31)	-	-	11 692
	За 2024 г.	6 119	5 192	-	-	-	-	11 311
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 117	686	-	-	-	-	10 803
	За 2024 г.	8 763	1 354	-	(1)	-	-	10 117
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	1	-	(24)	-	-	1
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	25	5	-	(7)	-	-	22
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25
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.	2 360 243	1 404 466	169	(1 543 206)	-	X	2 221 672
	За 2024 г.	1 877 520	2 292 406	830	(1 810 513)	-	X	2 360 243

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	86 553	128 363	149 140
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 025	125 284	147 653
Расчеты с покупателями и заказчиками	289	429	355
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 239	2 650	1 131

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 284	20 458	17 462	2 022	8 259
	За 2024 г.	11 797	25 560	29 714	357	7 284
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 284	20 458	17 462	2 022	8 259
	За 2024 г.	(930)	28 441	19 869	357	7 284

Резерв ежегодных отпусков_не облагаемые	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 845	-	9 845	-	-
Резерв годового бонуса_необлагаемые	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 881	(2 881)	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	27 182	27 182
в том числе: ОльГор ООО	-	27 182	27 182
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 884 324	4 866 437
Затраты на оплату труда	256 280	235 485
Отчисления на социальные нужды	73 165	65 788
Амортизация	48 908	39 697
Прочие затраты	1 304 986	1 189 856
Итого по элементам	6 567 663	6 397 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 567 663	6 397 264

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-