

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АПТЕКА 36,6» за 2025 год
(далее – «ООО «АПТЕКА 36,6»/ «Общество»)
Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой
бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Оглавление

1. Общие сведения.....	4
2. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
2.1 Методология учета.....	5
2.2. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности	5
2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте	5
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.5. Основные принятые способы бухгалтерского учета	7
2.5.1 Основные средства.	7
2.5.2. Запасы	7
2.5.3. Финансовые вложения	8
2.5.4. Дебиторская задолженность	8
2.5.5. Прочие оборотные активы	8
2.5.6. Кредиты и займы полученные	9
2.5.7. Аренда	9
2.5.8. Оценочные значения и обязательства.....	10
2.5.9. Признание доходов	10
2.5.10. Признание расходов	11
2.5.11. Налогообложение.....	11
2.5.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
2.6. Основные принятые способы налогового учета	13
2.6.1 НДС.....	13
2.6.2. Налог на прибыль.....	13
3. Раскрытие существенных показателей	15
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	15
4.1 Основные средства (строка 1150 Баланса).....	15
4.2. Обесценение необоротных активов	15
4.3. Запасы (строка 1210 Баланса).....	15
4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).....	15
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)	16
4.6. Прочие оборотные активы	16
4.7 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)	16
4.8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (займы и кредиты).....	16
4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):	16
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	17
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
5.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:.....	17

5.3 Расходы по обычным видам деятельности	17
5.4. Прочие доходы и расходы:	17
5.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности	18
6. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025 г.	19
6.1. Список связанных сторон:	19
6.2. Закупки у связанных сторон	20
6.3. Продажи связанным сторонам	21
6.4. Состояние расчетов со связанными сторонами (без займов):	21
6.5. Информация о займах, полученных от связанных сторон:	21
6.6. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов.....	21
6.7. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	21
6.8. Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, нереальных для взыскания	22
7. Информация об экологической деятельности	22
8. Информация об оценочных обязательствах	22
9. Условные обязательства.....	22
10. Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации	23
11. Принципы составления Отчета о движении денежных средств	23
12. Сопоставимость данных	23
13. Расчеты по налогу на прибыль	23
14. Информация о рисках	24
15. Риски, связанные с изменением налогового законодательства	25
16. Влияние СВО	25
17. Информация по прекращаемой деятельности	25
18. Информация по реорганизации в форме присоединения	25
19. Информация о событиях после отчетной даты.....	27
20. Информация о судебных спорах	27

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АПТЕКА 36,6» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1157746965254, дата внесения записи Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20.10.2015 г. (свидетельство 77 № 017308456).

ИНН 7718280244

КПП 773001001

Юридический адрес: 121165, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн. тер. г., проспект Кутузовский, дом 26, корпус 1, подвал № 0, комната № 5.

Основной вид деятельности ООО «АПТЕКА 36,6» – торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73). На 31.12.2025 года у Общества зарегистрировано 248 обособленных подразделений (аптек) на территории города Санкт-Петербурга, Ленинградской области.

В течении 2025 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения: образовано 33 обособленных подразделений, закрыто 1 обособленное подразделение.

Численность персонала ООО «АПТЕКА36,6» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 715 человек.

Генеральный директор ООО «АПТЕКА 36,6» - Кузин Александр Владимирович, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества с 12.11.2019 г.

Информация о бенефициарах Общества:

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «АПТЕКА 36,6» является Публичное акционерное общество «Аптечная сеть 36,6» (ПАО «Аптечная сеть 36,6», ИНН 7722266450, ОГРН 1027722000239, адрес места нахождения: 109125, город Москва, Саратовская, д.18/10, этаж 1, помещение 1, комната 1, офис № 1).

ПАО «Аптечная сеть 36,6» является эмитентом ценных бумаг, раскрывает всю необходимую информацию на публичных источниках в соответствии с действующим законодательством на странице в сети Интернет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

01.10.2025 решением №366-2025-13 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Аптека 36,6» от 27.03.2025 г. прошла реорганизация ООО «Аптека 36,6» путем присоединения к нему ООО «Аптека 36,6+» (ОГРН 115746964253).

Данные об изменении показателей бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации представлены в разделе 17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего по 31 декабря 2025 г. включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Сведения об аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» (ООО «Группа Финансы»)

Место нахождения: 109052, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А, стр. 7

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11906111114.

2. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Методология учета

Бухгалтерская отчетность ООО «АПТЕКА 36,6» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе применяются автоматизированные системы учета и обработки данных: система учета и отчетности 1С Предприятие Управление Холдингом, 1С:Склад, система учета расчетов с персоналом «1С:Зарплата и управление персоналом», система АРМ Директора. Регистры бухгалтерского учета формируются в системе 1С:Предприятие Управление Холдингом.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется Главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной приказом Общества от 28.12.2024 г. № 366-БУХ-2024-26-12-8.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Существенные изменения в учетной политике по бухгалтерскому учету на 2025 г. не вносились.

2.2. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Критерием существенности Общество установило величину 10 процентов. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи баланса за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий) и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте

средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, -независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатели с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.

Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;
- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Основные принятые способы бухгалтерского учета

2.5.1 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объект основных средств (за исключением вложений в неотделимые улучшения арендуемых помещений), удовлетворяющий условиям, указанным в п. 5 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Основные средства принимаются к учету по следующим критериям – стоимостью от 20 000 рублей за единицу и сроком службы более 12 месяцев. Единица учета – инвентарный объект. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств (в том числе по неотделимым улучшениям, произведенным в арендуемых помещениях) определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 (ред. от 28.04.2018г.).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств, кроме корректировки балансовой стоимости и элементов амортизации на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020, не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.5.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008).

Материально-производственные запасы – это активы, которые

- предназначены для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- находятся в форме сырья или материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг, для управленческих нужд Общества.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров и тары относятся:

- покупной цены, отражаемой на счете 41 «Товары»;
- транспортных расходов по доставке товаров на склады.

Списание товара производится с использованием метода ФИФО.

При отпуске товаров и тары их оценка производится с использованием метода ФИФО.

2.5.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельное финансовое вложение – отдельная ценная бумага, отдельный вклад, отдельный выданный заем, отдельный внесенный пай, отдельное право требования. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и пр.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5.5. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся

- расходы по сертификации товаров и продукции;
- расходы по использованию прав пользования результатами интеллектуальной деятельности (лицензионные платежи);
- денежные документы;
- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц.

Период использования оборотного актива определяется по периоду ожидания получения от него экономической выгоды. Списание происходит равными долями в течении периода использования.

2.5.6. Кредиты и займы полученные

Учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов. Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора, превышает 12 месяцев.

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Общество принимает к бухгалтерскому учету указанную задолженность в момент фактической передачи ему денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациями другим заимодавцам, предоставивших их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.5.7. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

2.5.8. Оценочные значения и обязательства

Оценочные значения

1.1. Общество создает резерв под снижение стоимости запасов в случаях, когда снижение стоимости будет обнаружено.

Резерв под снижение стоимости запасов создается в случае, если чистая цена продажи запасов ниже себестоимости (непродолжительный остаточный срок годности, продажная цена снизилась и др.). Расходы на формирование резерва признаются в составе прочих расходов. Увеличение резерва включается в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов

1.2. Общество создает резерв сомнительных долгов ежегодно по всем видам обязательств в размере 100% на всю сумму сомнительного долга, если вероятность получения долга от должника оценивается как высокая. Долг считается сомнительным, если он не погашен в срок и не обеспечен залогом, поручительством.

При расчете резерва учитывается дебиторская задолженность, по которой не было движения в предыдущем отчетном году. Дебиторская задолженность анализируется по каждому дебитору в отдельности. Сумма просроченной дебиторской задолженности, подлежащую списанию за счет резерва, определяется с учетом НДС.

1.3. Резервы под обесценение финансовых вложений создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Резервы создаются при условии выявления устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценочные обязательства

Ежемесячно (на последнюю дату месяца) формируется резерв под будущие выплаты отпускных, состоящий из двух частей:

- Резерв под неиспользованные отпуска;
- Резерв под суммы страховых взносов начисленных на соответствующие суммы неиспользованного отпуска.

Величина резерва под неиспользованные отпуска определяется по каждому работнику отдельно как отношение произведения количества неиспользованных дней отпуска на среднемесячную заработную плату, к среднемесячному количеству календарных дней, определяемому в соответствии с законодательством.

Аналогичным образом начисляется величина резерва под социальное страхование по неиспользованным отпускам исходя из ставок отчислений во внебюджетные фонды.

2.5.9. Признание доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- доход от оказания маркетинговых услуг;
- доход по агентским договорам и договорам комиссии;

- доход от реализации товаров;
- другие услуги, оказываемые организацией на систематической основе.

Доходы принимаются к учету по методу начисления.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях – по мере возникновения права на их получение;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, полученные по размещенным депозитам, за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

2.5.10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие расходы списываются на себестоимость проданных работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Прочие расходы включают:

- комиссии по банковским гарантиям;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы на выпуск и обслуживание акций, облигаций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.5.11. Налогообложение

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ с отражением постоянных и временных разниц.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства; условный расход (доход) по налогу на прибыль; постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.5.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости. Общество отражает денежные средства и денежные эквиваленты (за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

Платежи по налогам и сборам, расчеты по которым проходят через ЕНС, отражаются в отчете о движении денежных средств общей суммой по строке 4129, за исключением платежей по налогу на прибыль, который выделяется отдельно и отражается по строке 4124.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных

средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

2.6. Основные принятые способы налогового учета

2.6.1 НДС

Учет НДС по видам приобретенных ценностей ведется с применением отдельных субсчетов.

Общество относит доходы от финансовых вложений к внереализационным доходам.

НДС, уплаченный в качестве налогового агента, принимается, к вычету в том периоде, когда налог оплачен в бюджет и товары (работы, услуги) приняты на учет Обществом.

Восстановление НДС, ранее принятого к вычету, производится в случаях, когда это прямо прописано в НК РФ.

Право на вычет, предъявленный продавцом, при перечислении ему суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, используется с существенных сумм авансов уплаченных при наличии условий о предварительной оплате в договоре и оформленной согласно законодательству счета-фактуры продавца.

Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. К необлагаемым операциям Общества относятся операции, освобожденные от налогообложения на основании от. 149 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «НК РФ»); в частности, п. 15 – операции займа в денежной форме и ценным бумагам, включая проценты по ним.

Пропорция для распределения «входного» НДС определяется по итогам квартала в порядке, установленном п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Общество применяет правило 5 процентов, предусмотренное п. 4 ст. 170 НК РФ, и не распределяет «входной» НДС, учтенный по аналитике «облагаемая и не облагаемая деятельность», в тех кварталах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В целях применения правила 5 процентов Общество определяет сумму общехозяйственных расходов (расходов на продажу), относящихся к расходам на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС, пропорционально доле выручки от необлагаемых операций в общей выручке от реализации за квартал.

2.6.2. Налог на прибыль

Для учета доходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общества применяется метод начисления.

Доходы от финансовых вложений Общество относит к внереализационным доходам.

В аналитическом учете Общество отражает сумму доходов в сумме причитающихся в соответствии с условиями указанных договоров (а по ценным бумагам - в соответствии с условиями эмиссии, по векселям - условиями выпуска или передачи (продажи), процентов отдельно по каждому виду долгового обязательства.

Сумма дохода в виде процентов по долговым обязательствам учитывается в аналитическом учете исходя из установленной по каждому виду долговых обязательств доходности и срока действия такого долгового обязательства в отчетном периоде на дату признания доходов.

Для учета расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общества применяется метод начисления.

Расходы на реализацию товаров (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из условий сделки, т.е. при осуществлении расходов период их учета (возникновения) определяется документом, в соответствии с которым подобные расходы осуществлены.

Распределение расходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, производится пропорционально продолжительности периода. Следующие расходы подлежат распределению по периодам:

- расходы на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, которые не могут быть включены в состав нематериальных активов списываются ежемесячно равными долями (расчет в днях) в течение срока, на который данное неисключительное право передано согласно договору; в случае отсутствия в договоре срока, на который право передано расходы на приобретение списываются ежемесячно равными долями (расчет доли в днях) в течение 2 лет;

- расходы на страхование списываются ежемесячно равными долями (расчет доли в днях) в течение срока действия договора страхования;

- расходы по оплате очередных отпусков работников, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию на соответствующие счета учета расходов в период, к которому они относятся;

- расходы на приобретение лицензий списываются ежемесячно равными долями (расчет доли в днях) в течение срока, указанного в лицензии;

- расходы на создание рекламных сайтов списываются ежемесячно равными долями (расчет в днях) в течение 10 лет, если договором или иным документом не предусмотрен другой срок.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится равными долями в размере 1/3 исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Основные средства

Основные средства учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их срок полезного использования более 12 месяцев и первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм возмещаемых налогов и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

Начисление амортизации объектов основных средств по всем группам производится линейным методом в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования амортизируемого имущества определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1.

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Повышающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

Нематериальные активы

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

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

Нематериальные активы признаются в качестве амортизируемого имущества, если эти объекты интеллектуальной собственности находятся у Общества на праве собственности, их стоимость больше 100 000 рублей, и срок полезного использования актива был более 12 месяцев. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным методом в течение срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить

срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Материально-производственные запасы

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производственном процессе или для управленческих нужд, применяется метод оценки по средней стоимости.

Резервы

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается (ст.260 и 324 НК РФ).

Резерв по сомнительным долгам не создается (ст. 266 НК РФ).

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается (ст.267 НК РФ).

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается (ст. 324.1 НК РФ).

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается (ст. 324.1 НК РФ).

3. Раскрытие существенных показателей

За отчетный период существенных изменений в учетной политике общества не произошло. В структуре и составе активов произошли изменения за счет присоединения к Обществу ООО «Аптека 36,6+». Информация раскрыта в пункте 18.

Все числовые данные в ниже приведенной информации указаны в тысячах российских рублей при отсутствии указаний об ином.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года переоценка основных средств не проводилась. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По строке 1150 «Основные средства» числятся объекты на общую сумму 1 118 530 тыс. рублей, в том числе Права пользования арендованными активами в сумме 1 013 706 тыс. рублей.

4.2. Обесценение необоротных активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело проверку активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение активов не проводился

4.3. Запасы (строка 1210 Баланса)

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары в розничной торговле	995 231	843 437	706 577
Материалы	8 144	3 418	2 705
Итого	1 003 374	846 855	709 282

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы выданные	74 005	12 631	107 754
Расчеты с покупателями и заказчиками	78 957	62 714	51 583
Резервы по сомнительным долгам	(157)	(110)	(231)
Расчеты с бюджетом	3 268	7 830	7 107
Прочая дебиторская задолженность	49 733	91 151	38 047
Итого:	205 806	174 216	204 260

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса, в рублях	16 263	14 262	18 109
На расчетных счетах, в рублях	57 959	16 803	69 376
На депозитных счетах, в рублях	131 000	-	-
Переводы в пути	26 018	67 906	44 536
Итого	231 240	98 971	132 021

4.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260 Баланса) отражены:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная часть расходов будущих периодов	-	97	190
Недостачи и потери от порчи ценностей	213	213	56
Итого	213	310	246

4.7 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Размер Уставного капитала Общества увеличен с 01.10.2025 г. в результате реорганизации Общества путем присоединения к нему ООО «Аптека 36,6+» (ИНН 7718280156) на сумму 5 000 тыс. руб. На 31.12.2025 г. Уставной капитал составляет 10 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

4.8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (займы и кредиты)

По строке 1510 Баланса отражены:

- заём, полученный в размере 107 800 тыс. руб., заимодавец – ПАО «Аптчная сеть 36,6», выдан 28.04.2025 г., под процентную ставку 18%, срок займа – по 13.04.2026 г.

- заём, полученный в размере 131 000 тыс. руб., заимодавец – ООО «ЛекОптТорг», выдан 30.12.2025 г., под процентную ставку 14%, срок займа – по 31.01.2026 г.

Заём, полученный в размере 403 780 тыс. руб., заимодавец – ПАО «Аптчная сеть 36.6», выдан 30.06.2021 года под следующую процентную ставку 12% годовых, срок займа – до 30.06.2026 г.

- сумма начисленных процентов по полученным краткосрочным займам на 31.12.2025 года в размере 9 475 тыс. руб.;

По строке 1450 отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 781 561 тыс. рублей. Краткосрочная часть отражена в составе кредиторской задолженности.

4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 727 533	1 495 230	1 379 451
Расчеты с покупателями и заказчиками	557	18 334	403
Расчеты по налогам и взносам	39 960	40 274	41 046
Расчеты по оплате труда	-	26 840	24 658
Прочая кредиторская задолженность	317	537	149
Обязательства по аренде	290 594	290 594	290 594
Итого	2 058 961	1 871 809	1 736 301

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

Показатели	2025 год	2024 год
Продажа товаров в розницу	6 566 317	5 530 005
Выручка от субаренды	6 913	10 380
Выручка от оказания маркетинговых услуг	292 908	243 130
Агентское вознаграждение	52	72
Прочие услуги	304	0
ИТОГО:	6 866 494	5 783 587

В отчетном году по сравнению с предыдущим годом показатель выручки увеличился.

5.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Статья расходов	2024 год	2024 год
Себестоимость товаров в розницу	5 263 119	4 408 853
ИТОГО себестоимость:	5 263 119	4 408 853

5.3 Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы (расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ) составили:

Статья расходов на продажу	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	667 427	522 599
Аренда помещений	493 817	421 604
Отчисления на социальные нужды	164 153	171 551
Уборочные работы	37 188	32 501
Торговое оборудование для аптек, инвентарь, инструмент	12 785	16 961
Содержание аптеки, пультовая охрана	29 401	12 623
Амортизация основных средств и нематериальных активов	42 772	36 952
Техническое обслуживание аптеки	12 889	16 327
Интернет и телефонная связь (аптеки)	10 816	7 133
Коммунальные расходы, освещение, вывоз ТБО	49 059	36 913
Лицензии, СЭС, Госпожнадзор при открытии аптек	529	1 060
Прочие расходы	143 651	122 053
ИТОГО расходы на продажу:	1 664 487	1 398 277

5.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов:

Наименование статей доходов	2025 год	2024 год
Списание просроченной кредиторской задолженности	18	14 949
Бонусы от поставщиков	250 288	147 339
Проценты к получению	13 754	33 378
Курсовые разницы	2	1
Оценочные обязательства по оплате труда	2 925	423
Излишки, выявленные при инвентаризации	500	1 358
Прочие доходы	3 750	2 305
ИТОГО:	271 237	199 753

Состав прочих расходов:

Наименование статей расходов	2025 год	2024 год
Расходы на эквайринг	80 803	71 188
Проценты к уплате	87 060	73 123
Комиссия по банковским гарантиям	15 146	13 862
Начисление резерва по сомнительным долгам	42	-
Инкассация	13 401	9 224
Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности	584	2
Штрафы	1 039	136
Комиссия банка	1 184	1 324
Прочие:	2 105	4 145
ИТОГО:	204 364	173 004

5.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Изменение отложенных налоговых активов», «Изменение отложенных налоговых обязательства» и «Текущий налог на прибыль», а также суммы отложенного налога по убыткам прошлых лет, которая отражена по строке 2460.

Совокупный финансовый результат прибыль за 2025 год составил 3 686 тыс. руб.

Динамика изменения чистой прибыли, чистых активов Общества за три года представлена в таблице:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Чистые активы	(743 262)	(713 416)	(749 823)
Чистая прибыль / убытки	3 686	36 704	72

Несмотря на отрицательный показатель Чистые активы, наблюдается динамика роста показателя за последние три года в положительную сторону.

Руководство Общества с целью увеличения прибыли и роста продаж предпринимает мероприятия по оптимизации бизнеса и бизнес-процессов, а именно:

реализуется программа по расширению аптечной сети как внутри существующих регионов, так и в новых для компании регионах России. Стоит отметить, что при активном расширении сети плановая прибыльность новых аптек достигается в течение 6-12 месяцев;

- открытие новых аптек по успешной модели, применяя проверенные стандарты (ассортимент, выкладка, ценообразование и т.д.);

- существенная оптимизация процесса закупок лекарственных и нелекарственных товаров, которая заключается во внедрении конкурентных закупок на торговых площадках, где представлены основные крупнейшие поставщики, что позволит снизить себестоимость;

- планомерная оптимизация расходов центров продаж, которая позволит снизить долю таких расходов в розничной выручке и повысить эффективность расходов;

- улучшение оборачиваемости товара за счет проведения анализа сроков закупок и реализации товара;

- привлечение клиентов за счет пересмотра программы лояльности под индивидуальные условия;

- оптимизация административных и прочих расходов;

- разработка системы мотивации сотрудников с целью увеличения доли продаж наиболее маржинальных товаров для достижения роста валового дохода компании;

- проведение мероприятий, направленных на увеличение доли продаж товаров без ограничений в наценке (например, парафармацевтической продукции) для повышения рентабельности сети;

- проведение маркетинговых мероприятий, направленных на увеличение продаж по торговым маркам, выпускаемым производителями;
- проведение мероприятий, направленных на выявление нерентабельных аптек;

Динамика основных показателей деятельности Общества представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Валовая прибыль (убыток)	1 603 375	1 374 734	1 156 525
Прибыль (убыток) от продаж	(61 112)	(23 543)	2 770
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 761	3 206	752

Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Для получения прибыли Обществом реализуется перспективная программа по расширению аптечной сети как внутри г. Санкт-Петербург, так и в новых для компании регионах России. География присутствия была расширена и аптеки компании появились в Ленинградской области. За 2025 г. было открыто 33 новых аптечных пункта, что составляет 13 % от общего количества аптек. Стоит отметить, что при активном расширении сети плановая прибыльность новых аптек достигается в течение 6-12 месяцев.

6. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025 г.

6.1. Список связанных сторон:

Связанная сторона	Основание связанности	Характер операций в 2025 году
Кузин Александр Владимирович	Единоличный исполнительный орган	Оплата труда в рамках трудового договора
ПАО «Аптечная сеть 36.6»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- реализация услуг (62сч) - расчеты по займам, % (66, 67сч) - прочие расчеты (76сч)
ООО «АПТЕКА-А.в.е-1»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	Не осуществлялись
ООО «36,6-Здоровье»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- приобретение работ (услуг) (60сч)
ООО «АПТЕКА-А.в.е»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч) - прочие расчеты (76сч)
ООО «А.В.Е-Лоялти»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- приобретение работ (услуг) (60сч)
ООО «ПРОФТОРГ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	Не осуществлялись
ООО «АПТЕКА 36,6+»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 01.10.2025)	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч) - расчеты по займам (66) - прочие расчеты (76сч)
ООО «Калина Фарм»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч)
ООО «Калина Фарм МО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 20.11.2025)	Не осуществлялись
ООО «КФ Псков»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 11.04.2025)	Не осуществлялись
ООО «КФ Карелия»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч)
КЛАДА ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД (KLADA VENTURES LIMITED)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	Не осуществлялись

Связанная сторона	Основание связанности	Характер операций в 2025 году
A5 ФАРМАСИ РИТЕЙЛ ЛИМИТЕД (A5 PHARMACY RETAIL LIMITED)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	Не осуществлялись
ООО «36.6 Технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- приобретение работ (услуг) (60сч)
ООО «ФАРМА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 11.04.2025)	- приобретение работ (услуг) (60сч)
ООО «Прогресс-Фарма»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 11.04.2025)	Не осуществлялись
ООО «КИТ ФАРМА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- прочие расчеты (76сч)
Общество с ограниченной ответственностью «ЛекоОптТорг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч) - расчеты по займам (66) - прочие расчеты (76сч)
Общество с ограниченной ответственностью «Омега»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч)
Общество с ограниченной ответственностью «Север»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	Не осуществлялись
Общество с ограниченной ответственностью «АПТЕКА 39»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	Не осуществлялись
Общество с ограниченной ответственностью «ГУТА-ФАРМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	- реализация услуг (62сч) - приобретение работ (услуг) (60сч)
Общество с ограниченной ответственностью «Экофарма»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	Не осуществлялись
Общество с ограниченной ответственностью «МИЦАР-Н»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	Не осуществлялись
Общество с ограниченной ответственностью «МИЦАР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество (по 21.07.2025)	Не осуществлялись

6.2. Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество приобрело услуг/товаров, без НДС:

Наименование связанной стороны	2025 г.	2024 г.
ООО «36,6-Здоровье»	-	-
ООО «36.6 технологии»	1 071	-
ООО «А.В.Е-Лоялти»	123 337	165 428
ООО «АПТЕКА 36,6+»	776	774
ООО «АПТЕКА-А.в.е»	8 051	10 210
ПАО «Аптечная сеть 36,6»	2 192	-
ООО «ГУТА-ФАРМ»	998	-
ООО «Калина Фарм»	18	622
ООО «КФ Карелия»	27	354
ООО «ЛЕКОПТТОРГ»	3 338	-
ООО «ОМЕГА»	938	-
ООО «ФАРМА»	-	14 912
Итого	140 746	192 300

6.3. Продажи связанным сторонам

В отчетном году Общество реализовало товаров/услуг, без НДС:

Наименование связанной стороны	2025 г.	2024 г.
ООО «АПТЕКА 36,6+»	742	1 111
ООО «АПТЕКА-А.в.е»	532	95
ПАО «Аптечная сеть 36,6»	288 664	243 130
ООО «ГУТА-ФАРМ»	277	-
ООО «Калина Фарм»	-	145
ООО «КФ Карелия»	3 278	7 700
ООО «ЛЕКОПТТОРГ»	1 562	-
ООО «ОМЕГА»	-	52
Итого	295 055	252 233

6.4. Состояние расчетов со связанными сторонами (без займов):

Наименование предприятия	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «36,6-Здоровье»	-	-	159	-
ООО «36.6 Технологии»	-	-	-	389
ООО «А.В.Е-Лоялти»	-	3	24 829	7 569
ООО «АПТЕКА 36,6+»	756	-	795	-
ООО «АПТЕКА-А.в.е»	141	54	3 327	3 230
ПАО «Аптечная сеть 36,6»	51 563	115 739	20 637	973
ООО «Калина Фарм»	735	-	655	-
ООО «КФ Карелия»	4 119	-	374	-
ООО «ЛЕКОПТТОРГ»	-	134	-	2 335
ООО «ФАРМА»	-	39	-	-
Итого	57 314	115 969	50 776	14 496

6.5. Информация о займах, полученных от связанных сторон:

Наименование предприятия	Выдано на 01.01.2025г.	Выданы займы 2025г.	Возврат займов 2025 г.	Выдано на 31.12.2025г.	Сумма начисленных процентов 2025г.	Сумма уплаченных процентов в 2025г.
ПАО «Аптечная сеть 36,6»	591 080	742 300	821 800	511 580	87 009	102 670
ООО «Аптека 36,6+»	-	6 400	6 400	-	-	-
ООО «ЛЕКОПТТОРГ»	-	131 000	-	131 000	50	-
Итого	591 080	879 700	828 200	642 580	87 059	102 670

6.6. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет и зачет взаимных требований.

Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг.

6.7. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода

В 2025 году Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами.

6.8. Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, нереальных для взыскания

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, отсутствуют.

7. Информация об экологической деятельности

В 2025 году Обществом понесены расходы по экологической деятельности в размере 644 тыс. руб.

8. Информация об оценочных обязательствах

В соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010 Обществом создано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Данная информация представлена в бухгалтерском балансе, а также в Пояснениях № 8 к бухгалтерской отчетности.

9. Условные обязательства

ООО «АПТЕКА 36,6» является поручителем по кредитным обязательствам третьих лиц, являющихся связанными сторонами. Все поручительства выданы солидарно участниками группы компаний «Аптечная сеть 36.6». На отчетную дату в учете отражены обязательства по договорам поручительства на общую сумму 14 447 000 тыс. руб. и начисленные бонусы по картам лояльности для покупателей на сумму 73 333 тыс. руб.

Информация по выданным поручительствам представлена в таблице:

Основание	Сумма, тыс.руб.	Вероятность исполнения обязательств	Третье лицо	Основное обязательство	Комментарий
ВБРР (АО) БАНК					
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 01-K23-23 от 21.04.2023	892 000	низкая	ООО «АПТЕКА-А.в.е»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком
Договор поручительства № 012541-ДКиИ-21 от 01.03.21 (36,6-АВЕ) (№ 366--2021-3 от 01.03.2021)	5 895 000	низкая	ООО «АПТЕКА-А.в.е»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком
Договор поручительства № 012556-ДКиИ-21 от 01.03.2021 (36,6_АВЕ1)	3 620 000	низкая	ООО «Аптека-А.в.е-1»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком
Договор поручительства № 07152232-ДКиИ-22 от 15.07.2022	190 000	низкая	ООО «36,6-Здоровье»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком
Сбербанк России ПАО					
Договор поручительства № ДП02_253610038Е от 14.08.2025	1 950 000	низкая	ООО «АПТЕКА-А.в.е»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком
Договор поручительства № ДП03_245130038Е от 08.10.2024	1 900 000	низкая	ООО «АПТЕКА-А.в.е»	Банковская гарантия	Обеспечено товарным остатком

Наибольшая сумма поручительств выдана связанной стороне ООО «АПТЕКА- А.в.е».

Вероятность наступления события, при котором Обществу придется исполнять солидарные обязательства по выданным поручительствам, оценивается руководством Общества как низкое. Менеджмент в полной мере контролирует операционную деятельность компаний Группы, что позволяет обеспечивать и обслуживать долговую нагрузку ООО «АПТЕКА- А.в.е».

10. Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 г.;
- Приложений:
 - Отчета об изменениях капитала за 2025 г.;
 - Отчета о движении денежных средств за 2025 г.;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть);
 - Пояснений к годовому бухгалтерскому отчету за 2025 г. (текстовая часть), включая основные положения Учетной политики.

11. Принципы составления Отчета о движении денежных средств

Принцип составления отчета о движении денежных средств: операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены. Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки по косвенным налогам в поступлениях от покупателей и платежах поставщикам представлены свернуто. В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, расчетные счета в валюте, денежные средства в кассе, переводы в пути, а также некоторые виды депозитов.

За время работы у Общества наблюдалось отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности. Это связано с расширением рынка сбыта - открытие новых аптек приводит к необходимости постоянного оттока денежных средств на обеспечение ее работы – оплата ремонта арендованного помещения, закупка оборудования и т.п. В отчетном периоде приток денежных средств значительно увеличился по отношению к прошлому периоду. Это связано с введением дополнительного планирования и распределением денежных потоков, получение отсрочек платежей поставщикам и т.д. Для решения вопроса нехватки денежных средств на покрытие текущих расходов в отчетном периоде Обществом привлечены дополнительные средства путем получения займа от связанных сторон (ПАО «Аптечная сеть 36,6», ООО «ЛЕКОПТТОРГ»).

В дальнейшем Обществом планируется повышение оборачиваемости оборотного капитала, увеличение товарооборота.

Перечисленные выше меры также будут способствовать достижению увеличению величины чистых активов.

12. Сопоставимость данных

Данные бухгалтерской финансовой отчетности Общества за 2025 г. сопоставимы с данными БФО за два предыдущих года – 2024 и 2023 г.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/2. Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ.

В связи с этим в 2025 году по налогу на прибыль начислены следующие разницы:

Отложенные налоговые активы за 2025 г., руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	199 436 750,60		81 158 350,32	69 530 234,34	211 064 866,58	
Основные средства	13 067 953,59		6 107 205,85	3 154 807,34	16 020 352,10	
Оценочные обязательства и резервы	7 530 350,40		1 886 524,52		9 416 874,92	
Расходы будущих периодов	165 133 460,73		6 258 248,51	3 685 659,36	167 706 049,88	
Резервы сомнительных долгов	27 589,43		39 282,11	27 589,43	39 282,11	
Товары	702 918,83		381 178,77		1 084 097,60	
Убыток текущего периода			62 662 178,21	62 662 178,21		
Убытки прошлых лет	12 974 477,62		3 823 732,35		16 798 209,97	
Итого	199 436 750,60		81 158 350,32	69 530 234,34	211 064 866,58	

Отложенные налоговые обязательства за 2025 г., руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		28 789 182,31	4 176 243,36	5 141 600,94		29 754 539,89
Доходы будущих периодов		0,76		137,51		138,27
Кредиторская задолженность		43,82	43,82			
Основные средства		28 789 137,73	4 176 199,54	5 141 463,43		29 754 401,62
Итого		28 789 182,31	4 176 243,36	5 141 600,94		29 754 539,89

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	(635)
Постоянный налоговый доход	-
Условный расход по налогу на прибыль	(77 890)
Условный доход по налогу на прибыль	76 450
Отложенный налог на прибыль	1 608
Текущий налог на прибыль	(3 683)

14. Информация о рисках

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Как и многие другие хозяйственные субъекты, Общество подвержено страновому и региональному рискам. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в России, на территории города Санкт-Петербург, Ленинградской области. Страновые риски - политическая и экономическая ситуация в стране, где Общество осуществляет свою деятельность, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Общества.

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Основной задачей деятельности Общества является развитие аптечной сети и реализация лекарственных препаратов населению. По состоянию на декабрь 2025 год сеть насчитывает 248 аптечных учреждений на территории города Санкт-Петербург, Ленинградской области. Риск отсутствия спроса на товары аптечного ассортимента у населения оценивается Обществом как маловероятный.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Таким образом, влияния указанного риска на достоверность представленной годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год нет.

15. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

16. Влияние СВО

В конце февраля 2022 года начавшаяся спецоперация на Украине привела к жестким санкциям, поменявшим экономическую ситуацию в стране. Среди основных следует отметить заявления зарубежных фармкомпаний в части прекращения инвестиций и приостановке новых клинических исследований в Российской Федерации. При этом поставки лекарств и текущие клинические исследования иностранных партнеров продолжатся. Ряд партнеров подтверждает свое обязательство поставлять лекарства и медицинское оборудование. В связи с этим Руководство Общества не ожидает существенного сокращения деятельности ООО «АПТЕКА 36,6».

17. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Планы по непрерывности деятельности полностью поддерживаются учредителем Общества.

18. Информация по реорганизации в форме присоединения

Общая информация о реорганизации в форме присоединения

01.10.2026 решением №366-2025-13 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Аптека 36,6» от 27.03.2025 г. было принято решение реорганизовать ООО «Аптека 36,6» путем присоединения к нему ООО «Аптека 36,6+» (ОГРН 115746964253). Передаточный акт № 1 был составлен от 01.10.2025 г. Реорганизация завершена 01.10.2025 г.

Раскрытие существенной информации о реорганизации в форме присоединения

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенной к Обществу организации ООО «Аптека 36,6+» с указанием сумм согласно передаточного акта, заключительной отчетности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта ООО «Аптека 36,6+»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «Аптека 36,6+»	Данные бухгалтерского баланса на 30.09.2025 ООО «Аптека 36,6»	Данные бухгалтерского баланса с учетом присоединения на 01.10.2025 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	6 228	6 228	1 108 818	1 115 046
Отложенные налоговые активы	1180	12 407	12 407	201 600	214 007
Прочие внеоборотные активы				38 114	38 114
Итого по разделу I	1100	18 635	18 635	1 348 532	1 367 167
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	90 779	90 779	833 747	924 526
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78	78	1 628	1 706
Дебиторская задолженность	1230	28 390	28 390	225 553	253 943
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 340	5 340	41 497	46 837
Прочие оборотные активы	1260	32	32	451	483
Итого по разделу II	1200	124 619	124 619	1 102 876	1 227 495
Баланс	1600	143 254	143 254	2 451 408	2 594 662
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					0
Уставный капитал	1310	5 000	5 000	5 000	10 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-38 532	-38 532	-717 950	-756 482
Итого по разделу III	1300	-33 532	-33 532	-712 950	-746 482
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					0
Заемные средства				400 980	400 980
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 352	3 352	29 967	33 319
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0		781 561	781 561
Итого по разделу IV	1400	3 352	3 352	1 212 508	1 215 860
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					0
Заемные средства				250 927	250 927
Кредиторская задолженность	1520	173 433	173 433	1 381 332	1 554 765
Оценочные обязательства	1540			28 997	28 997
Прочие краткосрочные обязательства	1550			290 594	290 594
Итого по разделу V	1500	173 433	173 433	1 951 850	2 125 283
Баланс	1700	143 253	143 254	2 451 408	2 594 662

На момент передачи от ООО «Аптека 36,6+» передано Обществу:

- оплаченный уставный капитал – 5 000 000,00 (пять миллионов) рублей;
- убыток отчетного года – 3 304 029,27 (три миллиона триста четыре тысячи двадцать девять) рублей 27 копеек.
- накопленные и непогашенные налоговые убытки за периоды:
 - за 2018г. в сумме 8 532 808 (восемь миллионов пятьсот тридцать две тысячи восемьсот восемь) рублей.

- за 2019г. в сумме 16 490 493 (шестнадцать миллионов четыреста девяносто тысяч четыреста девяносто три) рублей
- за 2021г. в сумме 8 036 220 (восемь миллионов тридцать шесть тысяч двести двадцать) рублей
- налоговый убыток текущего налогового периода (за 2025г.) в сумме 7 258 709 (семь миллионов двести пятьдесят восемь тысяч семьсот девять) рублей.

19. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты и датой подписания отчетности не происходило событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

20. Информация о судебных спорах

Информация на 31.12.2025 г. о судебных спорах в которых Общество выступает в качестве истца, ответчика или третьего лица.

Наименование контрагента	Предмет спора	Номер дела	Сумма иска	Сумма удовлетворенных исковых требований	Информация о состоянии дела (краткое описание по делу на текущую дату)
ТСЖ Пловдивская 9	демонтаж рекламной конструкции	А56-57630/2022	0,00	0,00	14.02.23 в удовлетворении иска к Аптека 36,6 отказано в полном объеме. Нас не устроила мотивировочная часть решения в связи с чем подана АЖ. 06.12.2023 АЖ ТСЖ удовлетворена, вывески признаны рекламными. Подана КЖ. 09.04.2024 дело вернули на новое рассмотрение в суд первой инстанции. 06.05.2025 в к удовлетворении иска отказано в полном объеме. Рассмотрение АЖ назначено на 25.09.2025. Решение первой инстанции отменено, иск удовлетворен. Подготовлена КЖ. Кассационная жалоба принята к рассмотрению, с/з назначено на 10.02.2026

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	223 999	(108 300)	48 149	(39 539)	39 465	(62 408)	-	-	-	-	-	232 609	(131 243)
	3а 2024 г.	210 945	(75 465)	24 172	(11 117)	10 212	(43 048)	-	-	-	-	-	223 999	(108 300)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	122 643	(55 031)	25 702	(21 440)	21 385	(32 014)	-	-	-	-	-	126 904	(65 659)
	3а 2024 г.	115 332	(37 140)	12 872	(5 562)	5 310	(23 200)	-	-	-	-	-	122 643	(55 031)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 672	(3 869)	1 336	(425)	425	(2 079)	-	-	-	-	-	7 583	(5 523)
	3а 2024 г.	5 917	(2 692)	779	(24)	24	(1 201)	-	-	-	-	-	6 672	(3 869)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 933	(99)	831	-	-	(980)	-	-	-	-	-	3 765	(1 080)
	3а 2024 г.	647	(647)	2 933	(647)	647	(99)	-	-	-	-	-	2 933	(99)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	585	(300)	227	(278)	278	(287)	-	-	-	-	-	535	(310)
	3а 2024 г.	1 013	(602)	28	(455)	455	(154)	-	-	-	-	-	585	(300)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	91 166	(49 001)	20 053	(17 396)	17 377	(27 048)	-	-	-	-	-	93 822	(58 671)
	3а 2024 г.	88 036	(34 384)	7 560	(4 429)	3 776	(18 394)	-	-	-	-	-	91 166	(49 001)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	1 221 645	(207 940)	-	-	-	-	-	-	-	1 221 645	(207 940)
	3а 2024 г.	1 221 645	(207 940)	-	-	-	-	-	-	-	1 221 645	(207 940)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 221 645	(207 940)	-	-	-	-	-	-	-	1 221 645	(207 940)
	3а 2024 г.	1 221 645	(207 940)	-	-	-	-	-	-	-	1 221 645	(207 940)

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	1 115 071	1 129 404	1 149 185
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 245	67 613	78 192
Офисное оборудование	2 060	2 804	3 225
Транспортные средства	2 685	2 834	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	225	285	411
Другие виды основных средств	1 048 856	1 055 868	1 067 356
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	633	-	15 261	-	(2 084)	(10 351)	3 459	-
	3а 2024 г.	1 099	-	16 352	-	(2 970)	(13 848)	633	-
в том числе: Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г.	5	-	31	-	(31)	-	5	-
	3а 2024 г.	65	-	112	-	(172)	-	5	-
Строительные конструкции	3а 2025 г.	-	-	1 022	-	-	(1 022)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контрольно-кассовая техника	3а 2025 г.	24	-	52	-	(52)	-	24	-
	3а 2024 г.	51	-	108	-	(135)	-	24	-
Вентиляция и кондиционирование	3а 2025 г.	-	-	1 807	-	(781)	(626)	400	-
	3а 2024 г.	-	-	2 567	-	-	(2 567)	-	-
Внутреннее оформление аптек	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
Рекламные конструкции	3а 2025 г.	-	-	1 761	-	-	(1 761)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 629	-	-	(2 629)	-	-
ИТ Оборудование	3а 2025 г.	142	-	2 471	-	(1 124)	(1 348)	141	-
	3а 2024 г.	440	-	3 429	-	(2 347)	(1 380)	142	-
Торговое оборудование	3а 2025 г.	455	-	5 575	-	-	(3 148)	2 882	-
	3а 2024 г.	542	-	1 307	-	(107)	(1 287)	455	-
Система безопасности и видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	896	-	-	(896)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 996	-	-	(1 996)	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	23	-	-	(23)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Оргтехника	3а 2025 г.	6	-	288	-	(96)	(192)	6	-
	3а 2024 г.	-	-	510	-	(201)	(303)	6	-
Автотранспорт	3а 2025 г.	-	-	831	-	-	(831)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 933	-	-	(2 933)	-	-
Хозяйственные товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-

Материаллы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	(7)	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	11 936	-	-	(11 936)	-
	3а 2024 г.	-	-	10 323	-	-	(10 323)	-
в том числе: АРМ кассира (1)	3а 2025 г.	-	-	349	-	-	(349)	-
	3а 2024 г.	-	-	836	-	-	(836)	-
АРМ разборщика товара	3а 2025 г.	-	-	278	-	-	(278)	-
	3а 2024 г.	-	-	545	-	-	(545)	-
АРМ заведующего аптекой	3а 2025 г.	-	-	278	-	-	(278)	-
	3а 2024 г.	-	-	546	-	-	(546)	-
АРМ кассира (2)	3а 2025 г.	-	-	349	-	-	(349)	-
	3а 2024 г.	-	-	839	-	-	(839)	-
Проведение модернизации объекта ОС	3а 2025 г.	-	-	693	-	-	(693)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт в новом помещении открывающейся аптеки	3а 2025 г.	-	-	8 237	-	-	(8 237)	-
	3а 2024 г.	-	-	7 558	-	-	(7 558)	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	234	-	-	(234)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система	3а 2025 г.	-	-	1 469	-	-	(1 469)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
АРМ кассира (3)	3а 2025 г.	-	-	48	-	-	(48)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	118 600	-	-	(118 600)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	172 600	-	-	(54 000)	-	-	-	-	118 600	-
в том числе: займы предоставленные	3а 2025 г.	118 600	-	-	(118 600)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	172 600	-	-	(54 000)	-	-	-	-	118 600	-
Итого	3а 2025 г.	118 600	-	-	(118 600)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	172 600	-	-	(54 000)	-	-	-	-	118 600	-

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	3а 2025 г.	849 667	(2 812)	5 548 327	(5 390 283)	-	(1 525)	X	X	1 007 710	(4 336)
	3а 2024 г.	711 968	(2 686)	4 618 328	(4 480 630)	-	(125)	X	X	849 667	(2 812)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 418	-	22 393	(17 668)	-	-	-	-	8 143	-
	3а 2024 г.	2 705	-	16 988	(16 275)	-	-	-	-	3 418	-
Товары	3а 2025 г.	846 249	(2 812)	5 517 146	(5 365 190)	-	(1 525)	-	-	998 204	(4 336)
	3а 2024 г.	709 263	(2 686)	4 601 340	(4 464 355)	-	(125)	-	-	846 249	(2 812)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	6 331	(4 968)	-	-	-	-	1 363	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	2 457	(2 457)	-	-	-	-	-	-
	3а 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	1 128	812	399
в том числе:			
Товары	1 128	812	399
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	174 326	(110)	116 139	-	(84 369)	(133)	(117)	-	205 963	(157)
	За 2024 г.	204 491	(231)	80 134	-	(110 179)	(120)	(121)	-	174 326	(110)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 714	(73)	38 433	-	(22 057)	(133)	(80)	-	78 957	(3)
	За 2024 г.	51 583	(194)	19 658	-	(8 407)	(120)	(121)	-	62 714	(73)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 631	(37)	74 265	-	(12 891)	-	(37)	-	74 005	(154)
	За 2024 г.	107 754	(37)	6 632	-	(101 755)	-	-	-	12 631	(37)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 563	-	-	-	(3 274)	-	-	-	48 289	-
	За 2024 г.	27 476	-	24 088	-	(1)	-	-	-	51 563	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38 953	-	42	-	(38 947)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	10 563	-	28 397	-	(7)	-	-	-	38 953	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	94	-	850	-	(94)	-	-	-	850	-
	За 2024 г.	2	-	94	-	(2)	-	-	-	94	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	594	-	1 162	-	-	-	-	-	1 756	-
	За 2024 г.	-	-	594	-	-	-	-	-	594	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 142	-	-	-	(6 480)	-	-	-	662	-
	За 2024 г.	7 105	-	37	-	-	-	-	-	7 142	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	716	-	-	-	-	-	716	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	70	-	27	-	(61)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	8	-	69	-	(7)	-	-	-	70	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	565	-	525	-	(565)	-	-	-	525	-
	За 2024 г.	-	-	565	-	-	-	-	-	565	-
Итого	За 2025 г.	174 326	(110)	116 139	-	(84 369)	(133)	(117)	X	205 963	(157)
	За 2024 г.	204 491	(231)	80 134	-	(110 179)	(120)	(121)	X	174 326	(110)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 182 541	23 800	-	(21 000)	-	(403 780)	781 561
	3а 2024 г.	1 161 341	33 200	-	(12 000)	-	-	1 182 541
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	781 561	-	-	-	-	-	781 561
	3а 2024 г.	781 561	-	-	-	-	-	781 561
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	400 980	23 800	-	(21 000)	-	(403 780)	-
	3а 2024 г.	379 780	33 200	-	(12 000)	-	-	400 980
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 087 024	590 105	-	(369 875)	(18)	403 780	2 711 016
	3а 2024 г.	2 073 650	362 837	-	(334 514)	(14 949)	-	2 087 024
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 495 230	531 497	-	(299 176)	(18)	-	1 727 533
	3а 2024 г.	1 379 451	320 651	-	(189 923)	(14 949)	-	1 495 230
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 334	204	-	(17 981)	-	-	557
	3а 2024 г.	403	18 146	-	(215)	-	-	18 334
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	161	29	-	93	-	-	283
	3а 2024 г.	6	-	-	155	-	-	161
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	376	94	-	(436)	-	-	34
	3а 2024 г.	143	568	-	(335)	-	-	376
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	290 594	-	-	-	-	-	290 594
	3а 2024 г.	290 594	-	-	-	-	-	290 594
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	190 100	48 700	-	-	-	403 780	642 580
	3а 2024 г.	331 011	-	-	(140 911)	-	-	190 100
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	25 115	5 380	-	(21 020)	-	-	9 475
	3а 2024 г.	6 338	18 777	-	-	-	-	25 115
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 677	334	-	(3 567)	-	-	1 444
	3а 2024 г.	3 279	1 398	-	-	-	-	4 677
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	20 934	3 867	-	-	-	-	24 801
	3а 2024 г.	24 219	-	-	(3 285)	-	-	20 934
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	14 663	-	-	(948)	-	-	13 715
	3а 2024 г.	13 548	1 115	-	-	-	-	14 663
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	26 840	-	-	(26 840)	-	-	-
	3а 2024 г.	24 658	2 182	-	-	-	-	26 840

Итого	3а 2025 г.	3 269 565	613 905	-	(390 875)	(18)	X	3 492 577
	3а 2024 г.	3 234 991	396 037	-	(346 514)	(14 949)	X	3 269 565

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 121	69 266	(58 795)	(2 925)	37 667
	3а 2024 г.	20 999	57 693	(48 146)	(424)	30 121
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	30 121	69 266	(58 795)	(2 925)	37 667
	3а 2024 г.	20 999	57 693	(48 146)	(424)	30 121

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	14 520 333	15 476 141	12 485 927
в том числе: ВБРР (АО) БАНК	10 597 000	11 580 852	8 919 000
Сбербанк России ПАО - КПП 773601001	3 850 000	3 850 000	3 508 016
Начисленные бонусы по картам лояльности	73 333	45 289	58 910

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 280 608	4 425 187
Затраты на оплату труда	669 226	568 329
Отчисления на социальные нужды	200 052	170 195
Амортизация	42 772	43 048
Прочие затраты	736 311	600 372
Итого по элементам	6 928 969	5 807 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 363)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 927 606	5 807 130

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.	-	-	-	-