

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАПИТАЛ-Ф»

Юридический адрес: 614090 г. Пермь, ул. Лодыгина, 57 офис 100  
ИНН 5904114988, КПП 590401001, ОГРН 1045900519158, ОКВЭД 70.20  
Р/с 40702810549090113643, к/с 30101810900000000603, БИК 042202603  
в Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк тел.: (342) 249-03-01

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

г. Пермь

«12» марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ-Ф»  
ИНН 5904114988  
Юридический и фактический адрес: 614090 г. Пермь ул. Лодыгина д. 57, офис 100.  
Форма собственности – частная.  
Отчетная дата 31.12.2025 г.  
Единица измерения тыс. руб.

### 1. Основной вид экономической деятельности Общества.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления является основным видом деятельности» (ОКВЭД 70.22) – его доля в общей выручке фирмы за 2025 год составила 84,1 процентов.

Структура доходов за 2025 г. представлена следующим образом:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Сумма (руб.)	Доля в общей выручке (%)
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	61 173 954,22	84,1
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	11 529 338,98	15,9
	<b>ИТОГО</b>	<b>72 703 293,20</b>	<b>100</b>

### 2. Учетная политика.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №42 от 31.12.2021 г. с изменениями и дополнениями в рамках действующего законодательства.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ на основании требований Федерального закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами (ПБУ/ФСБУ) отсутствуют.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме, в рамках требований, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета организация не применяет.

Доходы и расходы отражаются методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме и включаются в расходы отчетного периода.

Доходы признаются прочими доходами или доходами от обычных видов деятельности исходя из вида доходов, характера их получения и существенности. Доходы признаются существенными, если их доля в общей сумме дохода составляет 5 и более процентов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

2) 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Величина оценочных обязательств по выплате отпускных определяется методом точного расчета (метод обязательства).

Учетной политикой организации предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. Организации, входящие в группу управляемых обществ при расчете резерва по сомнительным долгам, не рассматриваются.

Определение фактической себестоимости списываемых материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: - депозиты до востребования;

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

В учетную политику на 2025 г. внесены изменения с 1 января 2025 года в части бухгалтерской отчетности в соответствии с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также в «Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств» в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принципы учетной политики в отношении показателей бухгалтерской отчетности текущего периода применяются последовательно в отношении остатков на начало периода.

Основные существенные показатели раскрыты в нижеприведенных таблицах №3-9.

### 3. Основные средства

#### 3.1. 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	За 2025 г.	9 925	(5 934)	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-	9 925	(6 309)
	За 2024 г.	9 925	(5 559)	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-	9 925	(5 934)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	2 003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 003	-
	За 2024 г.	2 003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 003	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 261	(5 402)	-	-	-	(353)	-	-	-	-	-	7 261	(5 755)
	За 2024 г.	7 261	(5 049)	-	-	-	(353)	-	-	-	-	-	7 261	(5 402)
Сооружения	За 2025 г.	115	(56)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	115	(64)
	За 2024 г.	115	(48)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	115	(56)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	115	(99)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	115	(102)
	За 2024 г.	115	(96)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	115	(99)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	174	(134)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	174	(142)
	За 2024 г.	174	(126)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	174	(134)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	257	(243)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	257	(246)
	За 2024 г.	257	(240)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	257	(243)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	58 197	(22 869)	-	-	-	(6 954)	-	-	-	-	-	58 197	(29 823)
	За 2024 г.	58 197	(15 914)	-	-	-	(6 955)	-	-	-	-	-	58 197	(22 869)
в том числе: Здания	За 2025 г.	58 197	(22 869)	-	-	-	(6 954)	-	-	-	-	-	58 197	(29 823)
	За 2024 г.	58 197	(15 914)	-	-	-	(6 955)	-	-	-	-	-	58 197	(22 869)

#### 3.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	580	-	-	(10)	-	-	580	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.3. 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	1 613	1 988	2 363
в том числе:			
Офисное оборудование	1 506	1 859	2 212
Сооружения	51	59	67
Производственный и хозяйственный инвентарь	13	16	19
Машины и оборудование (кроме офисного)	32	40	48
Другие виды основных средств	11	14	17
Неамортизируемые основные средства - всего	2 003	2 003	2 003
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	2 003	2 003	2 003

#### 3.4. 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	29 741	37 037	44 333
в том числе:			
Здания	28 374	35 328	42 283
Офисное оборудование	1 354	1 693	2 031
Производственный и хозяйственный инвентарь	13	16	19

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	580	-	-	(580)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025г. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

Арендатором использовано право не формировать ППА и ОА в отношении договоров аренды, заключенных на неопределенный срок.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Взаимоотношения по договорам аренды помещений от 01.07.2024г., от 01.06.2025г., заключенными с АО «Пермфармация», признаются операционной арендой, в связи с тем, что заключены на неопределенный срок, выкуп объектов не планируется и субаренда отсутствует.

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	41 800	-	-	-	-	-	-	-	41 800	-
	За 2024 г.	41 800	-	-	-	-	-	-	-	41 800	-
в том числе: акции АО "Пермфармация"	За 2025 г.	41 800	-	-	-	-	-	-	-	41 800	-
	За 2024 г.	41 800	-	-	-	-	-	-	-	41 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	449 718	-	111 050	(34 400)	-	-	-	-	526 368	-
	За 2024 г.	290 971	-	342 056	(183 309)	-	-	-	-	449 718	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	448 868	-	107 350	(29 850)	-	-	-	-	526 368	-
	За 2024 г.	290 521	-	224 752	(66 405)	-	-	-	-	448 868	-
размещение депозитов	За 2025 г.	850	-	3 700	(4 550)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	450	-	117 304	(116 904)	-	-	-	-	850	-
Итого	За 2025 г.	491 518	-	111 050	(34 400)	-	-	-	-	568 168	-
	За 2024 г.	332 771	-	342 056	(183 309)	-	-	-	-	491 518	-

Финансовые вложения проверены на обесценение. В составе финансовых вложений отражены предоставленные займы управляемым обществам, резерв под обесценение не создается.

## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	277	(277)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	450	(450)	-	-	X	X	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	116 407	-	46 210	-	(10 016)	-	-	-	152 601	-
	За 2024 г.	90 872	(3)	30 445	-	(4 911)	-	(3)	-	116 407	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 065	-	6 913	-	(6 055)	-	-	-	6 923	-
	За 2024 г.	6 065	-	6 065	-	(6 065)	-	-	-	6 065	-
авансы выданные	За 2025 г.	451	-	6	-	(254)	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	309	(3)	252	-	(110)	-	(3)	-	451	-
прочая	За 2025 г.	109 891	-	39 291	-	(3 707)	-	-	-	145 475	-
	За 2024 г.	84 487	-	30 723	-	(5 319)	-	-	-	109 891	-
Итого	За 2025 г.	116 407	-	46 210	-	(10 016)	-	-	X	152 601	-
	За 2024 г.	90 872	(3)	30 445	-	(4 911)	-	(3)	X	116 407	-

### 6.2. 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	-	-	-	-	(3)	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	(3)	-

Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет задолженность за аренду помещений ООО «Аптеки Будь здоров!» - 9% в сумме 650 655,00 руб. и за услуги управления АО «Пермфармация» - 76% в сумме 5 256 721,00 руб. Задолженность является текущей, срок погашения в I квартал 2026 года.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. в организации не имеется.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражают задолженность по начисленным процентам, за предоставленные займы управляемым обществам, значительная сумма задолженности образовалась в ранние отчетные периоды. Сумма задолженности погашается в соответствии с согласованным графиком платежей.

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	580	-	-	-	580
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	580	-	-	-	580
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	124 656	16 345	50	(12 724)	-	128 327
	За 2024 г.	114 253	16 135	-	(5 732)	-	124 656
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 687	3 864	-	(3 687)	-	3 864
	За 2024 г.	993	3 687	-	(993)	-	3 687
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 356	2 432	-	(1 356)	-	2 432
	За 2024 г.	1 251	1 356	-	(1 251)	-	1 356
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	10 000	50	-	-	10 050
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	119 613	49	-	(7 681)	-	111 981
	За 2024 г.	111 992	11 092	-	(3 471)	-	119 613
Итого	За 2025 г.	124 656	16 925	50	(12 724)	X	128 907
	За 2024 г.	114 253	16 135	-	(5 732)	X	124 656

### 7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 077	3 507	(3 334)	-	4 250
	За 2024 г.	3 840	3 016	(2 779)	-	4 077
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	За 2025 г.	4 077	3 507	(3 334)	-	4 250
	За 2024 г.	3 840	3 016	(2 779)	-	4 077

В составе долгосрочных обязательств баланса отражены арендные обязательства по долгосрочному договору аренды земельного участка от 29.01.2025 г. Срок аренды – 09.01.2074 г.

В составе краткосрочных обязательств отражены:

- сумма заемных средств и начисленные проценты по договору займа от 15.12.2025г., заключенному с АО «Пермфармация». Срок возврата 14.12.2026г.

- сумма кредиторской задолженности в размере 118 276 845,95 руб. Наибольший удельный вес 95% в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет задолженность общества по выплате доходов участнику в сумме 111 931 986,90 руб.

**Сведения по движениям на едином налоговом счете:**

Наименование показателя	2025 год, руб.	2024 год, руб.	2023 год, руб.
Совокупная обязанность	18 624 056,67	13 212 246,28	11 622 411,77
Денежные средства, перечисленные в качестве единого налогового платежа	18 690 478,72	12 991 418,79	11 694 762,77
Сальдо единого налогового счета на конец отчетного периода	66 537,05	115,00	220 942,49

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 729 503	1 909 503	1 768 766
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО Г.ПЕРМЬ	1 729 503	1 909 503	1 768 766

### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	277	450
Затраты на оплату труда	31 508	28 073
Отчисления на социальные нужды	6 413	5 145
Амортизация	7 339	7 329
Прочие затраты	37 813	29 108
Итого по элементам	83 350	70 105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 350	70 105

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» общество не является прямым потребителем энергетических ресурсов.

## 10. Иная информация

### 10.1. Общие сведения о деятельности фирмы

Дата государственной регистрации: 05 августа 2004г.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Сюзев Олег Борисович на основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «КАПИТАЛ-Ф» от 09.07.2025г. со сроком полномочий на 5 лет с 01 августа 2025г.

Участники организации:

- Жижин Сергей Викторович, размер доли 90%.
- Сюзев Олег Борисович, размер доли 10%.

Уставный капитал общества составляет 7 397 000 руб., оплачен полностью.

ООО «КАПИТАЛ-Ф» относится к субъектам малого предпринимательства, так как подпадает под критерии, установленные ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2025 г. составляет 27 человек.
- за 2024 г. – 25 человек.
- за 2023 г. – 28 человек.

### 10.2. Состояние чистых активов общества

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена чистая прибыль размере 101 349 473,41 руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Стоимость чистых активов:

- На 31 декабря 2025г., 620 189тыс. руб.
- На 31 декабря 2024г., 518 839тыс. руб.
- На 31 декабря 2023г., 352 229тыс. руб.

### 10.3. Резервы и оценочные обязательства.

Вид резерва/оценочного обязательства	на 31.12.2025 г., руб.	на 31.12.2024 г., руб.	на 31.12.2023 г., руб.
Оценочное обязательство на оплату отпусков	4 250 103,86	4 077 432,47	3 840 395,54
Резерв по сомнительным долгам	0,00	0,00	3 144,00

### 10.4. Обеспечения, выданные и полученные.

Полученные обеспечения отсутствуют.

В составе выданных обеспечений отражены суммы по договорам поручительства и ипотеки по банковским гарантиям АО «Пермфармация» от СБЕРБАНК РОССИИ.

### 10.5. Информация о связанных сторонах

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, директор по финансам, заместитель генерального директора по организационно-правовой работе, заместитель ген. директора по связям с общественностью, директор управляемого общества. Все выплаты основному управленческому персоналу в Обществе регулируются заключенными трудовыми договорами.

Вид начислений/удержаний	2025 г., руб.	2024 г., руб.	2023 г., руб.
Оплата труда	14 180 569,03	13 661 984,15	13 343 129,14
Больничные листы, пособия	17 021,91	15 926,28	0,00
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 207 946,29	1 006 747,63	1 181 530,31
Компенсация за использование личного автомобиля	91 301,57	90 859,17	93 825,04

Информация по операциям со связанными сторонами приведена в Приложении №1 к данным пояснениям.

#### **10.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Руководство общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

##### *Риск ликвидности.*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

##### *Риск изменения процентной ставки.*

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск.*

Общество оказывает услуги, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

##### *Кредитный риск.*

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых организациях, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

##### *Правовые риски.*

Правовые риски, связанные вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства; Возможный рост ставок по налогам может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

##### *Мировые, риски стран и региональные.*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

*Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность организации.*

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

### **10.7. Прочая информация**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации. Долгосрочных активов к продаже нет.

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей, учтенных на балансе и за балансом организации, проводилась в период с 19.11.2025г. по 27.11.2025г. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, финансовых вложения и обязательств, уставного капитал и нераспределенной прибыли, денежные средств проводилась в период с 30.12.2025г. по 10.02.2026г. Задолженность признана подтвержденной, излишков и недостач не выявлено.

Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Государственную помощь 2025 году Общество не получало.

В 2025 г. Общество применяет УСН и является плательщиком НДС со ставкой 5% согласно п. 8 ст. 164 НК РФ.

Приложение № 1: «Информация по операциям со связанными сторонами» на 8 листах.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

О.Б. Сюзев

*Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО "КАПИТАЛ-Ф" "Информация по операциям со связанными сторонами"*

Связанная сторона	Характер отношений	Вид сделки/Договор	Вид операций	Объем операций за 2023 г.		Объем операций за 2024 г.		Объем операций за 2025 г.		Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2025г. операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025 г.	Величина списанной дебиторской задолженности
				Начислено/ Выдано	Выплачено/ Возвращено	Начислено/ Выдано	Выплачено/ Возвращено	Начислено/ Выдано	Выплачено/ Возвращено					
Жижин Сергей Викторович	Учредитель ООО «Капитал-Ф» (доля в уставном капитале 90%)	x	Дивиденды	удержан НДС/ФЛ 176 083,00	1 243 917,00	Начислено 11 038 486,41, удержан НДС/ФЛ 260 000,00	1 740 000,00	удержан НДС/ФЛ 1 096 096,00	6 531 213,00	Текущая задолженность в размере 111 931 986,90	2026г.	Безналичная	0,00	0,00
Сюзев Олег Борисович	Учредитель ООО «Капитал-Ф» (доля в уставном капитале 10%) , единоличный исполнительный орган	x	Дивиденды	0,00	0,00	Начислено 1 226 498,49, удержан НДС/ФЛ 343 678,00 руб.	2 300 000,00	0,00	0,00	Задолженность отсутствует	x	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	ООО «Капитал-Ф» - учредитель (доля в уставном капитале 100%)	x	Дивиденды	66 000 000,00	66 000 000,00	158 816 000,00	158 816 000,00	80 872 121,77	80 872 121,77	Задолженность отсутствует	Дивиденды в 2025 г. получены полностью в соответствии с Решениями единственного акционера от 11.02.2025 г., от 01.04.2025 г., 01.07.2025 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 03.08.2005 года	Услуги управления	54 746 592,00	54 743 111,00	54 728 293,68	54 730 243,76	63 080 652,00	62 384 196,92	5 256 721,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Краевое информационное объединение"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 20.02.2024 г.	Услуги управления	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	0,00	192 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "АТП "Фармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 01.09.2005 г.	Услуги управления	826 716,00	810 484,00	723 065,88	499 318,94	672 000,00	977 532,94	56 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "УК "НОВАЯ ФАРМАЦИЯ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 14.01.2009 г.	Услуги управления	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	144 000,00	120 000,00	144 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМИР"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 20.02.2024 г.	Услуги управления	0,00	0,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	144 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптекарский двор"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды б/н от 01.01.2019г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	1 417 800,00	1 299 650,00	1 417 800,00	1 535 950,00	1 417 800,00	1 417 800,00	118 150,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптекарский двор"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды б/н от 01.01.2019г.	Возмещение коммунальных услуг в арендуемых помещениях/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	15 469,79	15 423,86	16 019,93	9 106,55	5 615,04	13 367,05	121,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00

ООО "Аптекарский двор"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды б/н от 15.11.2019г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	0,00	11 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры аренды помещений	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	8 139 985,16	8 298 852,16	7 851 160,00	8 064 955,16	7 807 860,00	7 807 860,00	650 655,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды оборудования от 31.01.2019г.	Аренда оборудования/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	45 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры аренды помещений	Возмещение коммунальных услуг в арендуемых помещениях/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	92 730,41	72 540,47	92 594,55	100 588,92	88 896,03	108 039,62	15 783,68	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Здоровье"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор от 22.11.2024 г.	Купля-продажа оборудования/ ООО "Капитал-Ф" - Продавец	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООДОМ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды от 01.09.2022 г.	Аренда помещений/ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	1 553 880,00	1 553 880,00	1 553 880,00	1 424 390,00	1 553 880,00	1 553 880,00	129 490,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООДОМ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды от 01.09.2022 г.	Возмещение коммунальных услуг в арендуемых помещениях/ ООО "Капитал-Ф" - Арендодатель	46 431,44	22 264,02	39 262,92	40 135,42	42 363,48	35 381,21	12 946,46	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор купли-продажи б/н от 31.01.2017г.	Купля-продажа материалов/ ООО "Капитал-Ф" - Покупатель	18 460,00	20 040,00	15 600,00	17 000,00	5 244,00	3 844,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
ООО "АТП "Фармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор на транспортное обслуживание от 30.12.2020г.	Оказание транспортных услуг/ ООО "Капитал-Ф" - Покупатель	6 346 362,59	6 331 975,68	7 489 325,01	4 803 371,88	8 264 157,72	8 170 006,57	3 360 410,35	Текущая кредиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды оборудования от 01.08.2007г.	Аренда оборудования/ ООО "Капитал-Ф" - Арендатор	132 063,84	132 474,71	132 063,84	132 063,84	132 063,84	132 063,84	11 005,32	Текущая кредиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды помещения от 01.09.2022г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендатор	1 900 822,20	2 163 344,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды помещения от 01.08.2023г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендатор	1 263 134,16	1 003 316,99	1 685 606,09	1 945 423,26	0,00	0,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды помещения от 01.07.2024г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендатор	0,00	0,00	1 519 012,63	1 239 024,49	1 430 074,54	1 710 062,68	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00

АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор аренды помещения от 01.06.2025г.	Аренда помещений/ ООО "Капитал-Ф" - Арендатор	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 002,92	1 557 816,63	290 186,29	Текущая кредиторская задолженность со сроком погашения в I квартале 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-135/1 от 03.04.19г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 29122460,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 21.08.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
АО "Пермфармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-145/1 от 06.09.19г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 20000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 05.09.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
АО "Пермфармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №0046/5/2017/1170-02/02 от 07.09.2017г. перед ПАО "АК БАРС" БАНК на сумму 145000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 06.09.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
АО "Пермфармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-170/1 от 27.09.19г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 15000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 26.09.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ-227/1 от 17.12.2019г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 2732800,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 26.11.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-227/1 от 17.12.19г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 2000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 26.11.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Новые Аптеки"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ-228/1 от 17.12.2019г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 1765200,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 26.11.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Новые Аптеки"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-228/1 от 17.12.19г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 1500000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 26.11.2023 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
АО "Пермфармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-68-1 П от 27.04.18г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 50000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 23.04.2024 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ-70/1 от 18.05.2020г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 24306100,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 28.04.2024 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДП-70/2 от 18.05.2020г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 17000000,00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 28.04.2024 г., обязательства выполнены, срок действия договора истек	Безналичная	0,00	0,00



АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ-180/1 от 18.01.2022г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 27472200 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 23.12.2027 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПП_420К00С3W от 14.11.2022г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 50000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 08.11.2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПП_420G00K18MF от 22.06.2023г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 25000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 31.12.2027 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПП_420H00K19MF от 29.06.2023г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 300000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 29.06.2029 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ-420H00K19MF от 03.07.2023г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 27211100.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 29.06.2029 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПП_420G00NFAMF от 21.09.2023г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 60000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 31.12.2027 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПП_420G00K18MF от 22.06.2023г., доп. соглашение №1 от 25.03.2024 г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 25000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 31.12.2027 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПО1_420H0116RMF от 19.09.2024г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 300000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 19.09.2030 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор ипотеки №ДИ01_420H0116RMF от 19.09.2024г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 27211100.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 19.09.2030 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор поручительства №ДПО1_420G014R6MF от 13.12.2024 г. перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" на сумму 50000000.00 руб.	Обязательства выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	До 31.12.2028 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аврора"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	780 000,00	0,00	320 000,00	4 900 000,00	690 000,00	6 372 700,00	747 300,00		Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптекарский двор"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	5 975 000,00	0,00	3 332 000,00	0,00	4 573 000,00	0,00	46 070 028,36		Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00

ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	31 850 000,00	0,00	97 049 000,00	2 650 000,00	44 040 000,00	8 000 000,00	168 121 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Здоровье"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	4 075 000,00	1 165 828,13	22 608 000,00	400 000,00	6 825 000,00	0,00	39 437 270,87	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "АТП "Фармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Зверь"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	7 080 000,00	0,00	6 190 000,00	1 785 000,00	8 310 000,00	2 022 700,00	42 837 300,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООГРАД"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	4 020 000,00	0,00	3 130 000,00	1 605 000,00	6 445 000,00	1 702 200,00	28 167 800,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООДОМ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	6 050 000,00	0,00	5 760 000,00	1 370 000,00	5 155 000,00	3 784 000,00	47 536 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМАГ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	4 510 000,00	0,00	9 470 000,00	2 070 000,00	4 870 000,00	838 000,00	27 637 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМАРКЕТ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	2 550 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	8 322 000,00	173 000,00	20 064 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМИР"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	3 500 000,00	0,00	2 025 000,00	7 165 000,00	5 650 000,00	1 630 000,00	9 325 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "МОЙ ЗВЕРЬ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	3 320 000,00	510 000,00	8 510 000,00	810 000,00	3 585 000,00	1 788 000,00	17 312 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Новые аптеки"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	11 865 000,00	1 000 000,00	12 806 000,00	200 000,00	3 705 000,00	0,00	40 509 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "СБП"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	0,00	10 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 539 000,00	0,00	x	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ТИАЦ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 688 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармгарант"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	3 640 000,00	1 000 000,00	11 127 000,00	250 000,00	3 840 000,00	0,00	20 952 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Займы выданные	670 000,00	500 000,00	7 625 000,00	500 000,00	1 340 000,00	0,00	9 965 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00

ООО "Аврора"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	858 575,37	0,00	827 195,74	0,00	278 105,38	1 551 000,00	1 853 694,39	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптекарский двор"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	2 874 223,74	110 000,00	3 201 553,54	130 000,00	3 518 250,46	100 000,00	14 208 160,21	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Будь здоров!"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	1 609 299,81	0,00	6 533 613,20	0,00	12 133 124,28	0,00	41 976 378,21	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Аптеки "Здоровье"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	742 411,17	0,00	1 840 865,43	0,00	2 923 339,84	0,00	6 929 562,07	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "АТП "Фармация"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	42 038,38	300 010,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755 809,79	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Зверь"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	2 357 079,32	0,00	2 661 142,29	0,00	3 225 861,46	90 601,01	12 737 982,04	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООГРАД"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	1 654 827,44	0,00	1 819 125,83	0,00	2 149 983,02	128 900,00	7 818 962,38	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООДОМ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	3 160 520,40	0,00	3 358 301,68	0,00	3 825 062,27	31 000,00	14 786 242,12	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМАГ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	1 088 959,07	0,00	1 740 533,33	0,00	2 080 235,51	135 900,00	6 150 224,92	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМАРКЕТ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	686 109,52	0,00	892 697,24	0,00	1 199 786,38	0,00	2 976 438,95	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ЗООМИР"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	623 084,94	0,00	825 307,73	11 047,73	575 949,81	128 006,56	2 663 555,88	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "МОЙ ЗВЕРЬ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	456 575,31	0,00	677 086,40	0,00	1 339 296,86	57 000,00	2 954 747,44	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Новые аптеки"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	1 563 533,09	0,00	2 339 182,16	0,00	3 101 069,44	0,00	9 802 369,79	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "СБП"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	1 394 707,93	0,00	517 087,21	0,00	84 297,19	0,00	6 452 528,48	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "ТИАЦ"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	615 039,99	0,00	615 040,04	0,00	615 039,99	0,00	2 646 185,20	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00

ООО "Фармгарант"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	373 430,18	0,00	909 355,53	0,00	1 539 473,00	0,00	3 221 228,64	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
ООО "Фармрегион"	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договоры займа	Проценты по займам выданным	129 731,49	0,00	428 656,81	0,00	749 430,18	0,00	1 308 401,49	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор займа от 15.12.2025 г.	Займы полученные	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00
АО «Пермфармация»	Полномочия исполнительного органа переданы ООО "Капитал-Ф"	Договор займа от 15.12.2025 г.	Проценты по займам полученным	0,00	0,00	0,00	0,00	50 410,96	0,00	50 410,96	Текущая дебиторская задолженность со сроком погашения в 2026 г.	Безналичная	0,00	0,00

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сюзев О.Б.