ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПУЛЬС Воронеж» за 2025 год

г. Воронеж 27.03.2026г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ПУЛЬС Воронеж" за 2025 год.

I Общая информация

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Воронеж»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО ПУЛЬС Воронеж»***

Юридический адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Почтовый адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Телефон: (473) 233-35-47

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПУЛЬС Воронеж» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 10.07.2013 года, основной государственный регистрационный номер 1133668032420, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 36 № 003668971.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663098839
Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Уставный капитал ООО «ПУЛЬС Воронеж» составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.
Состав учредителей (участников) ООО «ПУЛЬС Воронеж» и размер доли:
1) ООО «ФК ПУЛЬС» - 100%

Единственный Участник является высшим органом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Самохвалов Юрий Федорович.
В Обществе не образуются совет директоров, ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2025г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

2. Описание деятельности Общества

Приказом ФНС России от 25 мая 2016 года № ММВ-7-14/333@ об изменении кодов вступившего в силу 28 июня 2016 года основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось:
- ОКВЭД 46.18.11 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией.

ООО "ПУЛЬС Воронеж" (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО "ФК ПУЛЬС" (Комитент), которое является собственником товара. Основным доходом ООО «ПУЛЬС Воронеж» является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025г. составляет 187 человек, в 2024г. составляла 175 человека.

II Информация об учетной политике и принципах формирования отчетности

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года и других действующих ФСБУ и ПБУ.

Общество составляет годовую и промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность нарастающим итогом с начала отчетного года по отчетную дату периода. Промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетностью является квартальная отчетность, составляемая за отчетные периоды: квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года.

4. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПУЛЬС Воронеж» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 115 от 31.12.2019г., дополнена и изменена с 01.01.2021г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2022г. в соответствии с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с 01.01.2025г. в соответствии с приказом № 130 от 29.12.2024г. В учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с 01.01.2025г. в части утверждения новых форм бухгалтерской отчетности и закрепления правила проведения инвентаризации, случаев обязательного проведения, состава инвентаризационной комиссии. На 2026г. внесение изменений в учетную политику не планируется.
Основные положения учетной политики детально раскрыты в соответствующих пунктах.
Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

5. Информация о непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из того, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.
В 2025 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, снижения выручки, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. По результатам работы за 2025год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.
В 2025г. Общество не осуществляло совместную деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

III Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

6. Нематериальные активы

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.
Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации объектов НМА, движении НМА за 2024г. и 2025г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

7. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
С 01.01.2025г. амортизируемым признается имущество стоимостью свыше 100 000,00 руб. в бухгалтерском учете и в налоговом учете.
В бухгалтерском учете стоимостный критерий для однородных малоценных объектов, совокупная стоимость которых является существенной, определяется в размере 200 000 рублей и более, а для объектов ИТ (сервера, компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры и т.п.) не применяется.
Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации объектов основных средств, движении основных средств за 2024г. и 2025г. отражена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете Общества признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.
Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа.
Срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договоров аренды.
Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете.
В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «Право пользования активом», по договорам аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

В составе активов, полученных в аренду, отражены:
- арендованное здание (офис, склад);
- серверное оборудование.

По договору аренды № 1 от 26.07.2013г. с ИП Доронин Г.А. на 01.01.2022г. в связи с полученным уведомлением от 09.09.2024г. от Арендодателя об изменении стоимости аренды, внесены изменения в условия аренды с учетом пересмотренной ставки дисконтирования - 22,084%. (п.14 ФСБУ 25/2018).
Обеспечительный платеж в размере 3 154 тыс. руб., является возвратным и не входит в расчет ППА.

Информация о движении, первоначальной стоимости и накопленной амортизации объектов, полученных в аренду, за 2024г. и 2025г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Проверка ОС на обесценение проведена в рамках проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в соответствии с этим информация о суммах убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение отчетного периода, отсутствует.

8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены процентные договоры займа с физлицами. Информация по финансовым вложениям приведена в бухгалтерской отчетности обособленно в зависимости от срочности активов - долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170, краткосрочные отражены по строке 1240. Информация об остатках и движении финансовых вложений отражена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Проценты по займам начисляются ежеквартально в соответствии с условиями договоров и отражаются на сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со сч.91.01 «Прочие доходы».

9. Запасы

В отношении управленческих запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без учета налога на добавленную стоимость. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) или прочем выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.
Расшифровки к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов, данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года, о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) и т.п. раскрываются в таблице 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы в залоге не имеются.
На основании данных годовой инвентаризации признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости МПЗ 2025г. в Обществе не создавался.

10. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Общество не формирует резервы по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности по договору комиссии. Поскольку дохода от реализации товара

комитента, за исключением комиссионного вознаграждения, у комиссионера не возникает, и комиссионер не отвечает перед комитентом за неисполнение третьим лицом сделки (в соответствии с ст. 993 ГК РФ), заключенной с ним за счет комитента, то задолженность покупателя по оплате переданных ему комиссионером товаров не может учитываться в составе расходов комиссионера, в том числе в виде убытка от списания безнадежного долга. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по договору комиссии, формирует комитент на основании данных инвентаризации ООО «ПУЛЬС Воронеж» просроченной дебиторской задолженности.
Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, ведется в учете по видам активам (запасы, основные средства, прочие активы, дебиторская задолженность).
В бухгалтерском балансе:
1) на 31.12.2025г. все авансы, выданные по договору, числятся в составе актива – дебиторская задолженность.
2) на 31.12.2024г. авансы выданные числятся в размере:
- 2 318,00 тыс. руб. в составе дебиторской задолженности по стр. 1230
- 2 328,00 тыс. руб. в составе внеоборотных активов по стр. 1190

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе дебиторской задолженности числится задолженность, по которой имеются открытые арбитражные дела:

	Контрагент	ИНН	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2024г.
1	Воронежфармация КП ВО	3662013310	16 704	16 704
2	ООО «Визит-Фарм»	3662075781	550	550
3	ООО «МедИнвест Групп»	3662142203	570	570
4	ЗАО «Целитель» Курск	4632096706	0	122
5	ООО «ФАРМИЯ»	3662225403	1 768	1 796
6	Кудряшова Н.Ф. Субсидиар ООО «Ансена»	-	0	166
7	ИП Воробьева С.С.	312103106590	391	-
8	Козлова Е.В. Субсидиар ООО "ФармаКио Плюс"	-	105	108
9	Прочие дебиторы		70	53
ИТОГО			**20 158**	**20 069**

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.
В Обществе отсутствуют денежные средства, находящиеся в залоге или ограниченные к использованию.
Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Денежные средства в тыс. рублях	**Код строки**	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
В кассе	1250	0	0
На расчетных счетах в банках, полученные от покупателей за товар, реализованный по комиссионному договору:		140	0
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках		540	535
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		**680**	**535**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество отражает денежные потоки свернуто:
- денежные потоки комиссионера в связи с осуществлением комиссионных услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

12. Кредиторская задолженность

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)- приведены в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. не имеется.

Обязательство по аренде

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.
Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:
- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
В Бухгалтерской отчетности за 2023-2024г. по строке 1450 «Прочие обязательства» учитывалась вся сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде.
В Бухгалтерской отчетности за 2025г. показатели долгосрочной и краткосрочной аренды учитываются обособленно, а именно:
- в строке 1450 «Прочие обязательства» - долгосрочные обязательства по аренде,
- в строке 1520 «Кредиторская задолженность» - краткосрочные обязательства по аренде.
В связи с этим для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствующие строки 2023г. и 2024г.

Статья бухгалтерского баланса	Код строки	Показатели	Сальдо по состоянию тыс. руб.		
			31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Прочие обязательства	1450	До пересчета	-	72 302	79 120
	1450	После пересчета	38 361	55 194	64 159
Итого по разделу IV	1400	До пересчета		99 231	101 341
	1400	После пересчета	57 303	82 123	86 380
Изменение по строке				**17 108**	**14 961**
Кредиторская задолженность	1520	До пересчета	-	2 708	2 059
	1520	После пересчета	37 784	28 459	22 820
Итого по разделу V	1500	До пересчета		2 737 013	2 082 061
	1500	После пересчета	3 763 300	2 754 121	2 097 022
Изменение по строке				**-17 108**	**-14 961**

13. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и на оплату вознаграждений, которые отражены по стр. 1540 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Оценочное обязательство по отпускам	10 034	9 580
Оценочное обязательство по вознаграждениям	27 750	18 879

ИТОГО, тыс. руб.	**37 754**	**28 459**

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам формируется на последнее число каждого месяца. Расчет производится на основании реальных остатков отпусков по каждому сотруднику на конец месяца и его среднего заработка (такого же, как при расчете отпуска). Полученное обязательство увеличивается на сумму страховых взносов.
Для оценки обязательства по вознаграждениям используется нормативный метод. Ежемесячный процент отчислений равен среднему % по показателям за два предшествующих года, рассчитанных как соотношение сумм расходов на оплату труда и сумм годовых вознаграждений. В течение отчетного года расходы на выплату вознаграждений рассчитываются как результат произведения фактических затрат на оплату труда на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.
Информация об остатках, структуре и движении обязательств отражена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (при наличии долгосрочных договоров).

В 2024г. прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражались развернуто.
В 2025г. прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли (убытка) до налогообложения.
В 2025г. в составе прочих доходов и расходов отражены в свернутом виде статьи:
- Доходы (расходы), связанные с реализацией вторсырья,
- Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам.

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов ООО «ПУЛЬС Воронеж» занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора:
- ежемесячно в виде фиксированных значений в зависимости от суммы реализованного товара (с НДС) за вычетом возвращенного покупателями товара в течение такого месяца.

Выручка от оказания посреднических услуг признается в момент оказания услуги, которая определяется датой отчета комиссионера.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности отражена по стр. 210 Отчета о финансовых результатах и составила:
за 2025г. – 678 000 тыс. руб.
за 2024г. – 562 000 тыс. руб.

Прочие доходы отражены в Отчете о финансовых результатах:

Статьи	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
по стр. 2320 Проценты к получению	3 014	332
по стр. 2340 Прочие доходы, в том. числе:	442	2 426
компенсации по судебным искам (госпошлина)	94	122
возврат части страх. премии	0	227
доходы от реализации прочего имущества за минусом НДС	331	58
оценочн. обязательства по резервам под год. вознаграждениям	0	1 640
пени, штрафы к получению	0	351
прочие доходы	17	28
ИТОГО, тыс. руб.	**3 456**	**2 758**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов организован по статьям затрат. Перечень статей установлен организацией в соответствии с ПБУ 10/99 и отражен в учетной политике.
Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете того периода, в котором они фактически были понесены. При поступлении в следующих отчетных периодах первичных документов,

относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество не корректирует отчетность прошлых периодов, а отражает операции днем того отчетного периода, в котором получены правильно оформленные документы.

Признание прочих видов расходов:

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств.	Расход признается в порядке, аналогичном порядку признания расходов от обычных видов деятельности
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов)	Расход признается на последнюю дату каждого истекшего месяца, с учетом условий соответствующего договора
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществом убытков	Расход признается в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение о взыскании, или когда они признаны Обществом
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	Расход (убыток) признается в том отчетном периоде, в котором он был выявлен
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	Расход признается в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности или подтверждено событие, свидетельствующие о невозможности исполнения обязательств
Прочие виды расходов (в т.ч. премии, скидки, бонусы, не изменяющие цену товара)	По мере образования (выявления) (в т.ч. на дату документа о предоставлении премии, бонуса, скидки)

В отчете о финансовых результатах по стр. 2210 отражена сумма коммерческих расходов в составе:

Статьи	2024г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
З/плата (ФОТ)	226 003	190 463
Доставка товара клиентам транспортными организациями	171 162	137 793
Амортизация НМА	1 321	833
Амортизация арендованного имущества	18 224	16 001
Амортизация	3 747	4 046
Страховые взносы	64 620	54 584
Резервы по отпускам и вознаграждениям	54 690	42 006
Эксплуатационные и коммунальные издержки	4 898	4 118
Услуги электронных площадок	12 747	13 790
Упаковка товара	8 886	7 085
Прочие расходы	32 599	29 664
ИТОГО, тыс. руб.	**598 897**	**500 383**

В отчете о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов в составе:

Статьи	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
по стр. 2320 Проценты к уплате (ФСБУ25)	12 386	10 102
по стр. 2350 Прочие расходы, в том. числе:	3 255	3 215
банковские услуги (РКО, % на остаток, комиссии)	213	223
госпошлина/пени по искам	200	144
материальная помощь	973	963
благотворительные мероприятия	134	132
пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам	278	475
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	30
прочие расходы	1 457	1 248
ИТОГО, тыс. руб.	**15 641**	**13 317**

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о постоянных налоговых расходах (доходах), изменениях отложенного налога на прибыль, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного

расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Прибыль для целей налогообложения (налоговая база) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 74 460тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль (ставка 25%) по данным налоговой декларации за 2025 год – 18 615тыс. руб.
Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета = 66 919 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025г.
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2025г. (сч. 09) - 6 883тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2025г. (сч. 77) 7 987тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль равен: - 6 883 + 7 987 = 1 104 тыс. руб.
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), возникших из-за постоянных разниц, составила в 2025 году 782 тыс. руб. (3 127 тыс. руб. х 25%).

Счет	Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025г., тыс. руб.		Обороты за период 2025г., тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2025г., тыс. руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Отложенные налоговые активы	26 035		671	7 554	19 152	
77	Отложенные налоговые обязательства		26 929	8 480	493		18 942

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 равен:
18 615 тыс. руб.: (66 919 х 25%) - 6 883 + 7 987 + 782), что соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Регистры налогового учета в течение налогового периода ведутся в электронном виде, по окончании отчетного (налогового) периода (года) регистры выводятся на печать.
По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности по налогам и взносам. Отрицательное сальдо на ЕНС отсутствует.

IV Иная информация

16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н, для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025г. были выделены следующие связанные стороны:

ООО «ПУЛЬС Воронеж» (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО «ФК ПУЛЬС» (Комитент), который является собственником товара. Таким образом, ООО «ПУЛЬС Воронеж» оказывает услуги ООО «ФК ПУЛЬС» по реализации товара за комиссионное вознаграждение.

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Связанные стороны	Дата возникновения основания аффилированности	Доля в уставном капитале	Вид и объем операций за 2025г.
1	ООО «ФК ПУЛЬС» ИНН 5047045359 КПП 504701001	141400, МО,г. ХИМКИ, ул. Ленинградская, д.29, этаж 2, каб. 98	Учредитель	07.04.2020	100%	Комиссионное вознаграждение по договору комиссии - 813 600,00тыс. руб.
						Покупка МЦ, услуг – 59 тыс. руб.
2	ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ИНН 5047262307 КПП 504701001	141402, РОССИЯ, МО обл., г. Химки, ул. Ленинградская., д. 29, эт 2, пом. 159	Учредитель	04.04.2022	100%	Покупка МЦ, услуг - 8 422 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Нетылько Э.П., которому принадлежит 99% доли в уставном капитале ООО "ФК ПУЛЬС".

За 2025г. на реализацию товара по договору комиссии Комитентом было передано товара на сумму 21 063 805 тыс. руб.
Основным управленческим персоналом организации являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом.
Размер выплат основному управленческому персоналу за 2025г. состоит из краткосрочных вознаграждений (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п.) и составляет 25 905тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в 2025г. не выплачивались.

17. Обеспечение обязательств и платежей в 2025 году

Информация о наличии и движении Обеспечения обязательств за отчетный период представлены таблице № 9 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете Общества на забалансовых счетах остатки отражены в суммах:

- Обеспечение обязательств и платежей выданные – 3 154 тыс. руб., в том числе обеспечение по договору аренды в размере 3 154 тыс. руб., срок погашения которого соответствует сроку действия договора аренды.
- Обеспечение обязательств и платежей полученные – 555 496 тыс. руб., в составе которых отражены суммы по договорам поручительства и банковским гарантиям покупателей, сроки которых устанавливаются индивидуально.

18. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, снижения выручки, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. По результатам работы за 2025год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.
В 2025г. Общество не осуществляло совместную деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

19. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.
Рост геополитической напряженности и введение санкций против Российской Федерации, в связи с проведением специальной операции на Украине, оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ. Субстанциальными факторами такого влияния являются колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков.
Достоверная оценка таких событий на финансовое положение Общества, несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной.
При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества в силу следующих причин:

- отрасль отсутствует в санкционных программах против РФ;
- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, и ЛОКУ отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество не имеет счетов в банках, попавших под санкции.

Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов Общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Директор ООО «ПУЛЬС Воронеж» _____ **Єамохвалов Ю.Ф.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 084	(1 017)	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	4 084	(2 337)
	За 2024 г.	334	-	3 750	-	-	(1 016)	-	-	-	-	-	4 084	(1 016)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	4 084	(1 017)	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	4 084	(2 337)
	За 2024 г.	334	-	3 750	-	-	(1 016)	-	-	-	-	-	4 084	(1 016)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 747	3 068	334
в том числе: Лицензии и разрешения	1 747	3 068	334
из них созданные организацией	-	-	-
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.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(3 750)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 750	-	-	(3 750)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 585	(31 397)	13 789	(143)	143	(3 747)	-	-	-	(191)	185	55 040	(34 816)
	За 2024 г.	39 302	(28 088)	3 019	(737)	737	(4 046)	-	-	-	-	-	41 585	(31 397)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 979	(13 584)	1 844	-	-	(1 055)	-	-	-	-	-	18 822	(14 640)
	За 2024 г.	17 005	(12 304)	622	(648)	648	(1 929)	-	-	-	-	-	16 979	(13 584)
Офисное оборудование	За 2025 г.	15 502	(11 560)	675	(143)	143	(1 377)	-	-	-	(191)	185	15 843	(12 609)
	За 2024 г.	13 987	(10 117)	1 603	(88)	88	(1 532)	-	-	-	-	-	15 502	(11 560)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 586	-	-	(559)	-	-	-	-	-	9 586	(559)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 682	(1 180)	415	-	-	(154)	-	-	-	-	-	2 097	(1 333)
	За 2024 г.	1 559	(1 061)	123	-	-	(119)	-	-	-	-	-	1 682	(1 180)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 422	(5 073)	1 269	-	-	(601)	-	-	-	-	-	8 691	(5 674)
	За 2024 г.	6 751	(4 606)	671	-	-	(467)	-	-	-	-	-	7 422	(5 073)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	123 520	(53 969)	-	-	-	(18 224)	-	-	-	123 520	(72 193)
	За 2024 г.	116 850	(37 968)	8 426	(1 756)	-	(16 001)	-	-	-	123 520	(53 969)
в том числе: Здания	За 2025 г.	115 094	(53 494)	-	-	-	(16 800)	-	-	-	115 094	(70 294)
	За 2024 г.	116 850	(37 968)	-	(1 756)	-	(15 526)	-	-	-	115 094	(53 494)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 426	(475)	-	-	-	(1 424)	-	-	-	8 426	(1 899)
	За 2024 г.	-	-	8 426	-	-	(475)	-	-	-	8 426	(475)

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	71 551	79 739	90 096
в том числе: Здания	44 800	61 600	78 882
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 183	3 395	4 701
Офисное оборудование	9 761	11 892	3 870
Транспортные средства	9 027	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	764	503	498
Другие виды основных средств	3 017	2 349	2 145
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	54	-	13 679	-	(1 466)	(11 957)	311	-
	За 2024 г.	52	-	11 430	-	(794)	(10 635)	54	-
в том числе: Компьютеры, мониторы	За 2025 г.	-	-	55	-	-	(29)	26	-
	За 2024 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	54	-	10 994	-	-	(11 021)	27	-
	За 2024 г.	10	-	1 007	-	-	(963)	54	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	2 094	-	(1 423)	(413)	258	-
	За 2024 г.	42	-	844	-	(713)	(174)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 941	-	-	(1 832)	109	-
	За 2024 г.	-	-	810	-	-	(810)	-	-
в том числе: Стеллаж №5	За 2025 г.	-	-	109	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 563	-	21 438	7 486	-	-	-	-	-	27 515
	За 2024 г.	-	-	13 983	420	-	-	-	-	-	13 563
в том числе: Предоставление займов	За 2025 г.	13 563	-	21 438	7 486	-	-	-	-	-	27 515
	За 2024 г.	-	-	13 983	420	-	-	-	-	-	13 563
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	530	-	980	977	-	-	-	-	-	533
	За 2024 г.	-	-	720	190	-	-	-	-	-	530
в том числе: Предоставление займов	За 2025 г.	530	-	980	977	-	-	-	-	-	533
	За 2024 г.	-	-	720	190	-	-	-	-	-	530
Итого	За 2025 г.	14 093	-	22 418	8 463	-	-	-	-	-	28 048
	За 2024 г.	-	-	14 703	610	-	-	-	-	-	14 093

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	3 048	-	17 390	(16 879)	-	-	X	3 559	-
	За 2024 г.	2 916	-	14 934	(14 802)	-	-	X	3 048	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 048	-	17 390	(16 879)	-	-	-	3 559	-
	За 2024 г.	2 916	-	14 934	(14 802)	-	-	-	3 048	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 851 086	-	3 689 899	578	(2 652 831)	(144)	-	-	3 888 588	-
	За 2024 г.	2 171 510	-	2 700 740	474	(2 021 596)	(43)	-	-	2 851 086	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 318	-	2 143	-	(2 315)	-	-	-	2 145	-
	За 2024 г.	1 846	-	2 328	-	(1 856)	-	-	-	2 318	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 665 278	-	3 638 289	-	(2 642 986)	-	-	-	3 660 581	-
	За 2024 г.	2 028 451	-	2 650 735	-	-2013908604	-	-	-	2 665 278	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	165 177	-	45 601	-	-	-	-	-	210 778	-
	За 2024 г.	125 007	-	40 170	-	-	-	-	-	165 177	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 351	-	2 622	537	(6 673)	(144)	-	-	13 695	-
	За 2024 г.	12 292	-	6 694	375	(1 967)	(43)	-	-	17 351	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	510	41	-	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	2 601	-	(85)	99	(2 601)	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	50	-	50	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	589	-	-	-	(539)	-	-	-	50	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	898	-	684	-	(858)	-	-	-	724	-
	За 2024 г.	721	-	898	-	(721)	-	-	-	898	-
Итого	За 2025 г.	2 851 086	-	3 689 899	578	(2 652 831)	(144)	-	X	3 888 588	-
	За 2024 г.	2 171 510	-	2 700 740	474	(2 021 596)	(43)	-	X	2 851 086	-

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	-	20 158	-	20 069	-	3 755
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	20 158	-	20 069	-	3 755

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 194	-	-	(16 834)	-	-	38 361
	За 2024 г.	64 160	7 163	-	(16 128)	-	-	55 195
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	55 194	-	-	(16 834)	-	-	38 361
	За 2024 г.	64 160	7 163	-	(16 128)	-	-	55 195
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 725 661	1 010 826	761	(11 722)	(10)	-	3 725 515
	За 2024 г.	2 074 203	659 837	475	(8 845)	(9)	-	2 725 661
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 999	6 137	115	(7 749)	-	-	7 502
	За 2024 г.	5 354	8 996	3	(5 354)	-	-	8 999
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 779	6 632	-	(2 735)	(8)	-	6 668
	За 2024 г.	2 863	2 732	-	(2 807)	(9)	-	2 779
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	118	-	371	(293)	(2)	-	193
	За 2024 г.	19	-	103	(4)	-	-	118
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 107	3 027	-	-	-	-	20 134
	За 2024 г.	14 960	2 147	-	-	-	-	17 107
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	944	-	-	(944)	-	-	-
	За 2024 г.	-	944	-	-	-	-	944
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 887	3 364	-	-	-	-	32 251
	За 2024 г.	21 077	7 810	-	-	-	-	28 887
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 016	840	-	-	-	-	4 856
	За 2024 г.	3 352	664	-	-	-	-	4 016
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с комитентом за реализованный товар	За 2025 г.	2 662 810	990 826	276	-	-	-	3 653 912
	За 2024 г.	2 026 558	637	-	(659)	-	-	2 662 810
Итого	За 2025 г.	2 780 855	1 010 826	761	(28 556)	(10)	X	3 763 876
	За 2024 г.	2 138 363	667 000	475	(24 973)	(9)	X	2 780 856

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 459	54 690	45 365	-	37 784
	За 2024 г.	22 820	42 006	34 727	1 640	28 459
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 580	25 446	24 992	-	10 034
	За 2024 г.	6 911	21 967	19 297	-	9 580
Резерв под годовое вознаграждение (2025)	За 2025 г.	-	29 244	1 494	-	27 750
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв под годовое вознаграждение (2024)	За 2025 г.	18 879	-	18 879	-	-
	За 2024 г.	-	20 040	1 161	-	18 879
Резерв под годовое вознаграждение (2023)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 909	-	14 269	1 640	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	852 461	1 170 160	555 496
в том числе: СЕРДЦЕ БРЯНСКА ООО	160 000	160 000	160 000
АПВЗ ООО	128 000	57 000	-
ЕАПТЕКА ООО	100 000	60 000	110 000
Выданные - всего	3 154	3 154	3 154
в том числе: Прочее за ООО "ПУЛЬС Воронеж"	3 154	3 154	3 154

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 106	14 394
Затраты на оплату труда	268 436	222 888
Отчисления на социальные нужды	77 310	64 542
Амортизация	23 292	21 063
Прочие затраты	213 752	177 496
Итого по элементам	598 897	500 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	598 897	500 383

27.03.2026г. Директор _____ Самохвалов Юрий Федорович

«ПУЛЬС Воронеж»