Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПК Плутос» за 2025 год.

30 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПК Плутос» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения единственного учредителя от 15.04.20216 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 22.04.2016г. (ОГРН 1165958075964 ИНН 5906139794)

До 05.06.2025 года единственным участником общества являлся Волков Сергей Александрович (ИНН 590420312701). 05.06.2025 года произошли изменения в составе участников, владеющих 5 (Пятью) и более процентами долей в уставном капитале, а именно 25 % доли уставного капитала стала принадлежать Высоцкой Юлии Александровне (ИНН 770301531070) и 75% доли уставного капитала принадлежит Волкову Сергею Александровичу (ИНН 590420312701).

В состав органов управления юридического лица входит общее собрание участников и единоличный исполнительный орган директор.

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПК Плутос».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ПК Плутос»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формирования бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 614081, г. Пермь, ул. Плеханова, 70А, 33
- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № ЛО-13-02-000785)
- Средняя численность работающих за 2024 год – 132 человек
- Средняя численность работающих за 2025 год – 109 человек
- Исполнительный орган – директор Банкетова Ольга Николаевна
- Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было
- Объем продаж по видам деятельности в 2025г. – Приложение № 1 к Пояснениям
- Наличие и движение дебиторской в 2025г. – Приложение № 2 к Пояснениям
- Наличие и движение обязательств в 2025г. – Приложение № 3 к Пояснениям

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год авансовые платежи по расчетам с арендодателями, учитываемые на остатке по дебету счета 76.07.2, отражаемые в 2023, 2024гг. в стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, с 2025 г. отражаются с противоположным знаком в стр.1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

- Состав прочих доходов и расходов в 2025г. – Приложение № 4 к Пояснениям

2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом №1–12/24 от 30.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В качестве основных средств к учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяце.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с учета.

Счет 01 «Основные средства» предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств Общества, находящихся в эксплуатации, запасе, на консервации, в аренде, доверительном управлении.

Счет 02 «Амортизация основных средств» предназначен для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Учет аренды

Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество не признает в бухгалтерском учете право пользования предметом аренды и обязательство по аренде в случае когда:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Вместо этого арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды ежемесячно

Право пользования активом отражается на счете 01.03, вложения в право пользования активом отражается на счете 08.04.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и отражается на счете 76.07.

Приведенная стоимость равна номинальной сумме будущих арендных платежей, дисконтированной по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Учет запасов (товаров)

Учет запасов (в том числе товаров) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Товары являются частью запасов Общества, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

Для обобщения информации о наличии и движении активов, приобретенных в качестве товаров для продажи в торговой деятельности и по услугам Общества, используются соответствующие субсчета счета 41 «Товары».

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной

стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 .

При отпуске в производство и для управленческих нужд списание запасов производится по методу ФИФО. Метод ФИФО предусматривает списание запасов в производство в той последовательности, в которой они были приобретены

Признание доходов (выручки)

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества

- Продажа товаров

Выручка признается при переходе права собственности на товар, оформляется соответствующими документами (акт приема-передачи, товарная накладная, товарно-транспортная накладная, УПД, товарными и кассовыми чеками и т. п.).

- Предоставление услуг и выполнение работ

Моментом признания выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг считать дату подписания акта выполненных работ (услуг).

- Предоставление имущества в аренду

Доход от предоставления активов Общества в аренду (при операционной аренде) учитывается равномерно в течение срока аренды (п.15 ПБУ 9/99).

- Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных не денежных активов

В соответствии с п.10 и 12 ПБУ 9/99 данный вид поступлений признается в том отчетном периоде, к которому относится это поступление.

- Процентный доход

По всем финансовым инструментам и активам Общества процентный доход признается в соответствии со ставкой, указанной в соответствующем договоре между Обществом и пользователем инструмента (актива) Общества (п.6 ПБУ 9/99).

При этом проценты в бухгалтерском учете начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора вне зависимости от условий оплаты (п.16 ПБУ 9/99)

Счет 90 «Продажи» предназначен для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также для определения финансового результата по ним.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Учет расходов

Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

- затраты на аренду помещений (аптек) (переменная, постоянная часть);
- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;
- Расходы на обеспечение нужд управления

Затраты на обеспечение нужд управления, не связанных непосредственно с основной деятельностью, отражаются Обществом на счете 26, в амортизация и ремонт основных средств, коммунальные услуги, содержание транспорта, услуги сторонних предприятий для нужд управленческого и общехозяйственного назначения.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

- Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость реализованной продукции отражаются Обществом на счете 44.

Расходы, связанные с реализацией товаров, после признания выручки от реализации, подлежат списанию на счет 90.2 субсчет «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Формирование финансового результата

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных

видов деятельности, а также прочих расходов и доходов. Бухгалтерские записи по счету 99 «Прибыли и убытки» отражаются в корреспонденции:

- со счетом 90 «Продажи» – на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;
- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» - на сальдо прочих доходов и расходов.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыль и убытки» закрывается. При этом заключительной записью декабря является списание суммы чистой прибыли (убытка) отчетного года со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

3. Резерв по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/2025 от 31.12.2025г и Приложения № 1 к приказу.

Приложение № 5 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

4. ФСБУ6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 6 к Пояснениям

Была произведена инвентаризация основных средств, внесены изменения в элементы инвентаризации Основных средств для целей бухгалтерского учета.

5. ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Приложение № 7 к Пояснениям Наличие и движение запасов

6. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

7. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства условные активы»

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это, например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая, то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

Условные активы: актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. (это, например, участие в судебных спорах в качестве истца за объект, наступление страхового случая, по которому страховая еще не приняла решение о выплате. Подлежит оценке вероятность исхода дела. Если вероятность низкая, то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 95 %), то необходимо принятие актива к учету)

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату, отсутствуют.

Существенные претензии к Обществу (судебные иски) на конец отчетного периода отсутствуют.

Приложение № 8 к Пояснениям Оценочные обязательства

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
Приложение № 9 к Пояснениям Затраты на производство

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Операций по заемным средствам в 2025г. Общество не осуществляло.

10. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Применяется ставка в размере 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы при расчете налогу на прибыль не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 88 263 тыс.руб. Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 95 293 тыс.руб.

Приложение № 10 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль

11. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражаются на последнее число каждого месяца

Анализ финансовых вложений произведен, признаков обесценения не обнаружено.

Приложение № 11, 12 к Пояснениям Наличие и движение финансовых вложений.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу:

за 2024 год в размере (в т. ч. НДФЛ) 206,56 тыс.руб.
за 2025 год в размере (в т. ч. НДФЛ) 252,50 тыс.руб.

13. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные Приложения № 13 к Пояснениям

14. Арендованные основные средства

Предмет аренды признается в учете на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в

регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика) https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565

В бухгалтерском балансе Общества Право пользование арендой (ППА) отражается в стр. 1150 в составе «Основных средств».

Обязательства по аренде разделяются на Долгосрочные – срок исполнения , которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, Краткосрочные – срок исполнения, которых составляет не более 12 месяцев со дня отчетной даты. В бухгалтерском балансе Общества Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», Краткосрочные обязательства по аренде - в стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Приложение № 14 к Пояснениям ППА

Приложение № 15 к Пояснениям Арендные обязательства

15. Бенефициарный владелец ООО «ПК Плутос»

Волков Сергей Александрович (75% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо в конечном счете владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

16. ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах»

Приложения № 16 к Пояснениям

17. Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества минимальный. В отчетный период Общество не привлекало заемные средства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не привлекает кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества Становых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

– изменение налогового законодательства;
– изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
– изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

18. Непрерывность деятельности организации

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии,

касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2026 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным, и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов.

19. По итогам деятельности Общества за 2024 год (или иной период) участниками общества принято решение о распределении чистой прибыли в сумме 78 669 130,21 рублей.

20. Прочая информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Руководитель Банкетова О. Н.

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 1**

Объем продаж по видам деятельности

2024 год

тыс.руб.

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	**1 810 492**	**194 379**	**1 616 114**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 709 848	177 605	1 532 243
Услуги	100 644	16 774	83 870

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	**1 771 283**	**189 608**	**1 581 675**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 648 500	169 168	1 479 332
Услуги	122 783	20 440	102 343

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 2**

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

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.	20 282	(33)	19 451	-	(3 036)	-	(34)	-	36 697	(32)
	За 2024 г.	18 523	(119)	7 430	-	(6 571)	-	(219)	-	20 282	(33)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	847	(33)	586	-	(363)	-	(34)	-	1 069	(32)
	За 2024 г.	1 437	(33)	485	-	(1 075)	-	(33)	-	847	(33)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	394	-	220	-	(394)	-	-	-	220	-
	За 2024 г.	310	(85)	394	-	(310)	-	(186)	-	394	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 377	-	13 277	-	(1 858)	-	-	-	29 795	-
	За 2024 г.	15 579	-	5 930	-	(3 132)	-	-	-	18 377	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	244	-	608	-	-	-	-	-	852	-
	За 2024 г.	43	-	201	-	-	-	-	-	244	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 756	-	-	-	-	-	4 756	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	421	-	-	-	(421)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	421	-	(13)	-	-	-	421	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	1 141	-	-	-	(1 141)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 282	(33)	19 451	-	(3 036)	-	(34)	X	36 697	(32)
	За 2024 г.	18 523	(119)	7 430	-	(6 571)	-	(219)	X	20 282	(33)

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	-	-	-	-	-	-

Руководитель

30.03.26 Банкетова О.Н.

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 3**

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(в тыс.руб.)

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.	174 957	36 074	-	(19 280)	-	(24 350)	168 562
	За 2024 г.	225 939	64 927	-	(94 956)	-	(20 954)	174 957
в том числе:	За 2025 г.	174 957	36 074	-	(19 054)	-	(24 350)	167 626
Расчеты по аренде	За 2024 г.	225 939	64 927	-	(94 956)	-	(20 954)	174 957
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	237 581	382 015	-	(220 880)	(1)	24 350	422 131
	За 2024 г.	273 088	203 270	-	(259 724)	(7)	20 954	237 581
в том числе:	За 2025 г.	193 494	295 648	-	(199 082)	(1)	-	290 059
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	219 077	202 427	-	(228 003)	(7)	-	193 494
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	95	29	-	(62)	-	-	62
	За 2024 г.	14	95	-	(14)	-	-	95
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	276	-	-	-	-	284
	За 2024 г.	1 352	-	-	(1 344)	-	-	8
Расчеты по аренде	За 2025 г.	20 954	-	-	(20 954)	-	24 350	24 350
	За 2024 г.	24 859	-	-	(24 859)	-	20 954	20 954
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 263	458	-	-	-	-	1 721
	За 2024 г.	1 514	-	-	(252)	-	-	1 263
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 259	637	-	-	-	-	10 896
	За 2024 г.	10 458	-	-	(198)	-	-	10 259
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 309	2 373	-	-	-	-	4 682
	За 2024 г.	5 130	-	-	(2 820)	-	-	2 309
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 459	2 948	-	-	-	-	11 407
	За 2024 г.	10 074	-	-	(1 615)	-	-	8 459
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	78 669	-	-	-	-	78 669
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	412 538	418 089	-	(240 160)	(1)	X	590 693
	За 2024 г.	499 027	268 197	-	(354 680)	(7)	X	412 538

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Руководитель Банкетова О.Н

30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 4**

Состав прочих доходов и расходов (в тыс.руб.)

		2025 г.	2024г.
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	**76 613**	**84 607**
1	Финансовые премии (скидки) полученные	76 358	77 532
2	Продажа оборудования		120
3	Излишки по инвентаризации		
4	Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	199	268
5	Прочее	56	6 688

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	**40 385**	**40 907**
1	Услуги банка	20 151	19 084
2	Списание по результатам инвентаризации	110	3
3	Процентные расходы (арендные обязательства)	15 508	17 334
4	Обеспечение обязательств третьих лиц	2 939	1 925
5	Штрафы		
6	Ликвидация основных средств		274
7	Резервы по сомнительным долгам	32	134
8	Резервы по оплате труда		
9	Госпошлина		
10	Прочее	1 645	2 153

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 5**

Резерв по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/2025 от 31.12.2025г и Приложения № 1 к приказу

счет учета	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
60.02	Департамент финансов Администрации города Екатеринбурга	6608004472	25 412,00	21.12.2018	100%	25 412,00	0,00
60.02	Кузьмин Дмитрий Николаевич ИП	781142039414	4 700,00	21.07.2021	100%	4 700,00	0,00
60.02	Маки-сервис ООО	7722704753	1 484,80	20.08.2023	100%	1 484,80	0,00
					0	0,00	0,00
					Итого	31 596,80	0,00

Руководитель Банкетова О. Н.

30.03.26

Основные средства
Наличие и движение основных средств
(в тыс.руб)

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	156	(155)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	156	(155)
	За 2024	275	(253)	-	(119)	104	(6)	-	-	-	-	-	156	(155)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	156	(155)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	156	(155)
	За 2024	275	(253)	-	(119)	104	(6)	-	-	-	-	-	156	(155)
Инвестиционная недвижимость — всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической				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	240 136	(53 878)	20 566	(3 130)	1 056	(27 410)	-	-	-	258 083	(80 232)
	За 2024	292 112	(46 856)	47 593	(99 568)	22 267	(29 289)	-	-	-	240 136	(53 878)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025	240 136	(53 878)	20 566	(3 130)	1 056	(27 409)	-	-	-	257 573	(80 232)
	За 2024	292 112	(46 856)	47 593	(99 568)	22 267	(29 289)	-	-	-	240 136	(53 878)

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	177 341	186 259	245 278
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	1	22
Другие виды основных средств	177 341	186 258	245 256
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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	-	-	4 735	-	-	(4 735)	-	-
	За 2024	-	-	37 211	-	-	(37 211)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025	-	-	4 735	-	-	(4 735)	-	-
	За 2024	-	-	37 211	-	-	(37 211)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	За 2025 г.								
	За 2024								

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

Запасы

Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

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.	152 069	-	1 327 066	(1 295 606)	-	-	X	X	183 529	-
	За 2024 г.	179 631	-	1 304 686	(1 332 248)	-	-	X	X	152 069	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 755	(5 755)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 230	(7 230)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	152 069	-	1 314 356	(1 282 897)	-	-	-	-	183 529	-
	За 2024 г.	179 631	-	1 291 300	(1 318 862)	-	-	-	-	152 069	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 955	(6 955)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 156	(6 156)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

Руководитель

30.03.26 Банкетова О.Н.

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 8**

Оценочные обязательства

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 715	16 337	13 858	-	10 195
	За 2024 г.	8 145	12 783	13 211	2	7 715
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 715	16 337	13 858	-	10 195
	За 2024 г.	8 145	12 783	13 211	2	7 715

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 9**

Расходы по обычным видам деятельности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 654 279	1 711 185
Затраты на оплату труда	161 840	149 277
Отчисления на социальные нужды	49 461	29 826
Амортизация	27 410	29 296
Прочие затраты	(325 182)	(341 329)
Итого по элементам	1 567 808	1 578 255
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 567 808	1 578 255

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 10**

ПБУ по организации ООО "ПК Плутос" ИНН 5906139794

"Учет расчетов по налогу на прибыль"

2024 год

руб.

Раздел **Подраздел** **Наименование**	**БУ**	**НУ**	**ВР (Отл. налог. Обяз-во)**	**ПР (Пост. налог. обяз-во)**
ДОХОДЫ	**787,32**	**1 716 214 830,15**	**560 573,10**	**-798 964,54**
Д. 90.3	528,30	1 616 113 528,30		
3. об. К. 91.1	101 293 259,02	100 101 301,85	560 573,10	-798 964,54
РАСХОДЫ	**106,76**	**1 611 885 593,34**	**2 494 547,03**	**-3 945 649,72**
1. об. Д. 90.02.1	649,21	1 315 957 649,21		
корресп. с Д.	256 141 806,74	267 654 051,52	2 302 448,96	
5. об. Д. 91.2	40 886 037,39	21 109 522,11	-9 653,34	-3 945 649,72
7. об. Д. 20.1	6 155 613,42	7 164 370,50	201 751,42	
ИТОГО:	**98 265 680,56**	**104 329 236,81**	**-1 933 973,93**	**3 146 685,18**
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	**98 265 680,56**	**104 329 236,81**	**-1 933 973,93**	**3 146 685,18**
Условный налог на прибыль	**19 653 136,11**	**20 865 847,36**	**-1 933 973,93**	**3 146 685,18**

2025 год

Раздел **Подраздел** **Наименование**	**БУ**	**НУ**	**ВР (Отл. налог. Обяз-во)**	**ПР (Пост. налог. обяз-во)**
ДОХОДЫ	**608,83**	**1 696 786 084,47**	**132 073,95**	**-44 955,04**
90.3	925,78	1 581 674 925,78		
3. об. К. 91.1	114 762 683,05	115 111 158,69	132 073,95	-44 955,04
РАСХОДЫ	**414,98**	**1 601 493 272,29**	**2 637 938,27**	**-4 308 223,95**
1. об. Д. 90.02.1	374,03	1 280 264 374,03		
с Д. 90.07.1	280 589 211,82	290 183 077,36	2 398 466,39	
5. об. Д. 91.2	40 366 030,43	23 092 915,66	-10 054,75	-4 308 223,95
7. об. Д. 20.1	6 954 798,70	7 952 905,24	249 526,64	
ИТОГО:	**88 263 193,85**	**95 292 812,18**	**-2 505 864,32**	**4 263 268,91**
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	**88 263 193,85**	**95 292 812,18**	**-2 505 864,32**	**4 263 268,91**
Условный налог на прибыль		**23 823 203,05**	**-2 505 864,32**	**4 263 268,91**

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	67 000	-	139 000	206 000	-	20 626	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 000	-	100 700	87 700	-	5 798	-	-	67 000	-
Итого	За 2025 г.	67 000	-	139 000	206 000	-	20 626	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 000	-	100 700	87 700	-	5 798	-	-	67 000	-

Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель Банкетова О.Н.
30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 12**

Финансовые вложения за 2025г.

(в руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03 Предоставленные займы	67 000 000,00		139 000 000,00	206 000 000,00		
КРОН ООО			139 000 000,00	206 000 000,00		
Договор займа от 25.07.2025			8 000 000,00	8 000 000,00		
Договор займа от 26.06.2024	67 000 000,00					
Договор займа от 27.06.2025			90 000 000,00	90 000 000,00		
Договор займа от 31.01.2025			41 000 000,00	41 000 000,00		
Итого	**67 000 000,00**		**139 000 000,00**	**206 000 000,00**		

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.2026

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 13**

Обеспечения обязательств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.	-	-	8 326 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

Наличие и движение права пользования активом по аренде (ФСБУ 25) за 2025 год

(в руб.)

Основные средства.Группа	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет, Наименование счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	186 258 112,29		27 412 312,25	36 329 908,21	177 340 516,33	
01, Основные средства	240 136 464,27		21 621 471,24	4 185 371,53	257 572 563,98	
01.03, Арендованное имущество	240 136 464,27		20 565 701,84	3 129 602,13	257 572 563,98	
01.09, Выбытие основных средств			1 055 769,40	1 055 769,40		
02, Амортизация основных		53 878 351,98	1 055 769,40	27 409 465,07		80 232 047,65
02.03, Амортизация арендованного имущества		53 878 351,98	1 055 769,40	27 409 465,07		80 232 047,65
08, Вложения во внеоборотные активы			4 735 071,61	4 735 071,61		
08.04, Приобретение объектов основных средств			4 735 071,61	4 735 071,61		
08.04.2, Приобретение основных средств			4 735 071,61	4 735 071,61		
Итого	**186 258 112,29**		**27 412 312,25**	**36 329 908,21**	**177 340 516,33**	

Руководитель Банкетова О.Н.
30.03.26

ООО «ПК Плутос» ИНН 5906139794 **Приложение № 15**

Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за 2025 год

(в тыс.руб)

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		195 166	113 123	109 934		191 977
76.07, Расчеты по аренде		195 166	113 123	109 934		191 977
76.07.1, Арендные обязательства		266 101	42 726	29 198		252 573
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	745		6 177	62 216	295	
76.07.5, Проценты по аренде	66 503		8 065	17 277	57 290	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	3 688		567	1 244	3 011	

Руководитель Банкетова О.Н.

30.03.26

Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008).

(в руб.)

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Согласно заключенным договорам поставки товаров, оборудования с иными контрагентами, за исключением ООО "Аптека Сервис Плюс" условия и сроки завершения указанных расчетов в течение месяца с момента поставки товара, оборудования Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика. В случае поставки Товара, подпадающего под действие ФЗ от 28.12.2009 г. №381-ФЗ "Об основах государственного регулирования торговой деятельности в РФ", сроки оплаты такого товара не должны противоречить срокам, установленным ФЗ №381-ФЗ независимо от срока, установленного абзацем 1 настоящего пункта.

Согласно заключенным договорам аренды/субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах аренды/субаренды, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя/Арендатора.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			**1 430 998,44**	**16 653 471,88**	**16 829 279,26**		**1 606 805,82**
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		**1 411 244,58**	**16 625 580,56**	**16 821 141,80**		**1 606 805,82**
Агентский			706 970,88	7 517 063,79	7 632 101,62		822 008,71
Комплекс услуг.Оферта			244 900,00	5 668 435,20	5 641 335,20		217 800,00
Реклама			456 373,70	3 283 951,57	3 386 574,98		558 997,11
Реклама (агентский)				15 000,00	20 000,00		5 000,00
Сбербанк "Спасибо"Н			1 500,00	18 000,00	18 000,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С			1 500,00	18 000,00	18 000,00		1 500,00
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				130,00	130,00		
Юр договор (дополнительный)				105 000,00	105 000,00		
БЛИК ООО	5905265563		**5 010,00**	**5 010,00**			
С поставщиком			5 010,00	5 010,00			
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664			**8 137,46**	**8 137,46**		
Основной				8 137,46	8 137,46		
КАРСИЛС ООО	5902199785		**14 743,86**	**14 743,86**			
Основной			14 743,86	14 743,86			
Итого			**1 430 998,44**	**16 653 471,88**	**16 829 279,26**		**1 606 805,82**

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Договоры							
76.07.2				**2 424 000,00**	**2 424 000,00**		
Вираж ООО	7724813275			**2 424 000,00**	**2 424 000,00**		
Аренда (Тверь, Гусева, 26-15)				2 424 000,00	2 424 000,00		
Итого				**2 424 000,00**	**2 424 000,00**		

Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей:

Условия и сроки завершения указанных расчетов по агентским договорам и программам лояльности с ООО «АСП» осуществляются согласно условиям договоров ежемесячно путем перечисления денежных средств на расчетные счета или зачета однородных требований.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.06		**16 280 867,45**		**205 154 873,30**	**193 746 888,18**	**27 688 852,57**	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	**16 280 867,45**		**205 154 873,30**	**193 746 888,18**	**27 688 852,57**	
Агентский		14 525 638,02		152 641 846,48	141 630 435,22	25 537 049,28	
Реклама (агентский)				1 234 925,72	1 507 770,36		272 844,64
Сбербанк "Спасибо"Н				19 427 714,96	19 427 714,96		
Сбербанк "Спасибо"С		1 755 229,43		31 850 386,14	31 180 967,64	2 424 647,93	
Итого		**16 280 867,45**		**205 154 873,30**	**193 746 888,18**	**27 688 852,57**	

Расчеты по договорам продажи товара, оказанным услугам:

Согласно заключенным договорам субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах субаренды, путем перечисления денежной средств на расчетный счет Арендатора.

Согласно заключенным договорам поставки товаров, оборудования условия и сроки завершения указанных расчетов в течение месяца с момента поставки товара, оборудования Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		**47 757,99**		**21 291,30**	**69 049,29**		
АВИЦЕННА ООО (5902003880)	5902003880	**4 197,96**			**4 197,96**		
Основной		4 197,96			4 197,96		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	**980,00**		**6 500,00**	**7 480,00**		
Электронные сертификаты отоваренные		980,00		6 500,00	7 480,00		
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664			**1 158,88**	**1 158,88**		
Основной				1 158,88	1 158,88		
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620	**42 580,03**		**13 632,42**	**56 212,45**		
Основной		42 580,03		13 632,42	56 212,45		
Итого		**47 757,99**		**21 291,30**	**69 049,29**		

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по данным операциям не создавались. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась. Иных долгов, не реальных ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами признается краткосрочной.

Примечания (пояснения по договорам с ООО «Аптека Сервис Плюс»)

1. **«Агентский» -** ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «ПК Плутос» юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание ООО «ПК Плутос» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.

2. **«Комплекс услуг» -** услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческий деятельности ООО «ПК Плутос», в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.

3. **«Реклама» -** услуги ООО «Аптека Сервис Плюс»: по изготовлению и/или размещению рекламы и/или разработке рекламных мероприятий, а также услуги по изготовлению печатной и сувенирной продукции

4. **«Реклама. Оферта» -** услуги по размещению товарных предложений ООО «ПК Плутос» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу http://planetazdorovo.ru/ и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»

5. **«Реклама (агентский)** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени , но за счет ООО «ПК Плутос» юридические и иные действия, в том числе (но не ограничиваясь) провести переговоры, согласовать проекты документов и заключить сделку на предмет:
приобретения прав на использование имени собственного и/или визуального образа для рекламных компаний Аптек «Планета Здоровья», товарного знака «Планета Здоровья», а так же принять права и результаты по вышеуказанной сделке и произвести оплату, на создание и передачу исключительных прав на аудиоролик-приветствие клиентов Аптек «Планета Здоровья»

6. **«Сбербанк «Спасибо «Н»-** ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «ПК Плутос» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».

7. **«Сбербанк «Спасибо «С»-** ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «ПК Плутос» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»

8. **«Электронный сертификат (вознаграждение оператора)»-** услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной ООО «ПК Плутос» покупателям.

Руководитель Банкетова О.Н.
30.03.26