Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Азон» за 2025 год

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Азон» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании протокола общего собрания учредителей от 24.09.2008 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 02.10.2008 года. (ОГРН 1085903006221, ИНН 5903090212).

До 23.04.2025г. единственным участником Общества являлся Броварец Александр Викторович (ИНН 773124350046). 23.04.2025г. 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 — Броварцу Александру Викторовичу (ИНН 773124350046).

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

На основании Протокола общего собрания участников от 24.04.2025г. Генеральным директором ООО «Азон» назначена Шокина Ирина Анатольевна.

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

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

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Азон».

Общество создано без ограничения срока деятельности.

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

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес Общества – 614097, г. Пермь, пр-кт Парковый, дом № 15а, этаж 1, отдельный вход.
- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № ЛО-59-02-002519)
- Средняя численность работающих за 2025 год – 180 человек
  за 2024 год – 174 человек
- Исполнительный орган – генеральный директор Шокина Ирина Анатольевна
- Изменений в уставном капитале Общества в 2025г. не было
- Объем продаж по видам деятельности в 2025г. – Приложение № 2 к Пояснениям
- Наличие и движение дебиторской задолженности в 2025г. - Приложение № 7 к Пояснениям
- Наличие и движение обязательств в 2025г. – Приложение № 8 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.

- Расходы по обычным видам деятельности в 2025г. – Приложение № 10 к Пояснениям
- Состав прочих доходов и расходов в 2025г. – Приложение № 3 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 ООО «Азон», утвержденная приказом № 01.бух от 29.12.24г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые Обществом 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 неденежных 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 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. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

4. ФСБУ6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 4 к Пояснениям

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 № 6 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 - Приложение № 10 к Пояснениям

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Операций по заемным средствам в 2025г. у Общества не было.

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 211 108 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 226 355 тыс.руб.

Приложение № 1 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 Общества на их приобретение.

Приложение № 5,11 к Пояснениям Финансовые вложения

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 2025 год в размере (в т.ч НДФЛ) 213 тыс.руб.

за 2024 год в размере (в т.ч. НДФЛ) 295 тыс.руб.

13. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 9 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 активом по аренде (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 № 13 к Пояснениям ППА
Приложение № 14 к Пояснениям Арендные обязательства

15. Бенефициарный владелец ООО «Азон»

Броварец Александр Викторович (25% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале Общества

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

Приложения № 12 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 считает, 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 процентные займы.

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества Страновых 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 не высока 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 повышается. Снижение прибыли обусловлено значительными затратами на развитие сети аптек.

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. 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.

Генеральный директор Шокина И.А.

1. ПБУ по организации ООО "Азон" "Учет расчетов по налогу на прибыль"

(в рублях)

2025 год

Раздел / Подраздел / Наименование	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. Обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	**3 791 586 532,82**	**3 792 028 168,09**	**472 942,45**	**-362 533,63**
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 525 614 277,68	3 525 614 277,68		
3. об. К. 91.1	265 972 255,14	266 413 890,41	472 942,45	-362 533,63
РАСХОДЫ	**3 580 479 047,81**	**3 565 673 240,07**	**6 427 785,70**	**-10 129 237,64**
1. об. Д. 90.02.1	2 898 284 572,14	2 898 284 572,14		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	580 278 407,70	605 543 361,57	6 316 238,47	
5. об. Д. 91.2	90 669 635,21	50 059 188,89	-23 373,95	-10 129 237,64
7. об. Д. 20.1	11 246 432,76	11 786 117,47	134 921,18	
ИТОГО:	**211 107 485,01**	**226 354 928,02**	**-5 954 843,25**	**9 766 704,01**
Условный налог на прибыль	**52 776 871,25**	**56 588 732,01**	**-5 954 843,25**	**9 766 704,01**

2024 год

Раздел / Подраздел / Наименование	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	**3 254 967 160,12**	**3 255 243 752,55**	**317 523,18**	**-262 204,69**
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 993 874 951,04	2 993 874 951,04		
3. об. К. 91.1	261 092 209,08	261 368 801,51	317 523,18	-262 204,69
РАСХОДЫ	**3 011 699 812,84**	**2 976 520 626,53**	**344 610,62**	**-7 380 447,88**
1. об. Д. 90.02.1	2 433 002 771,65	2 433 002 771,65		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	470 027 679,37	492 304 095,17	4 455 283,16	
5. об. Д. 91.2	98 837 148,90	40 447 863,32	-4 297 409,24	-7 380 447,88
7. об. Д. 20.1	9 832 212,92	10 765 896,39	186 736,69	
ИТОГО:	**243 267 347,28**	**278 723 126,02**	**-27 087,44**	**7 118 243,19**
Условный налог на прибыль	**48 653 469,46**	**55 744 625,20**	**-27 087,44**	**7 118 243,19**

Руководитель Шокина И.А.

30.03.2026

2. Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)

2025 год

Общий объем продаж всего:	**с учетом НДС**	**Сумма НДС**	**без учета НДС**
	3 949 140	**423 526**	**3 525 614**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 667 552	376 595	3 290 957
Услуги	281 588	46 931	234 657

2024 год

	с учетом НДС	**Сумма НДС**	**без учета НДС**
Общий объем продаж всего:	**3 356 370**	**362 495**	**2 993 875**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 116 788	322 565	2 794 223
Услуги	239 582	39 930	199 652

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

3. Состав прочих доходов и расходов

3.1. Состав прочих доходов (тыс.руб.)

	2025 год	2024 год
Прочие доходы всего (стр.2340 ф.№2) , в т.ч.:	**208 645**	**222 753**
Финансовые премии (скидки) полученные	207 115	221 026
Продажа ТМЦ	32	0
Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	1 487	759
Ликвидация основных средств (ФСБУ 25)		580
Прочее	43	388

3.2. Состав прочих расходов (тыс.руб.)

	2025 год	2024 год
Прочие расходы всего (стр.2350 ф.№2), в т.ч.:	**90 707**	**98 865**
Услуги банка	47 258	37 904
Обеспечения исполнения обязательств третьих лиц	2 658	2 064
Списание по результатам инвентаризации	2 965	3 912
Процентные расходы (арендные обязательства)	37 054	33 099
Благотворительная помощь	0	20 822
Штрафы	175	504
Прочее	597	560

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

4. Основные средства
(тыс.руб.)

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.	2 709	(2 279)	939	-	-	(344)	-	-	-	-	-	3 648	(2 623)
	За 2024 г.	2 305	(1 987)	404	-	-	(292)	-	-	-	-	-	2 709	(2 279)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	452	(414)	127	-	-	(24)	-	-	-	-	-	579	(438)
	За 2024 г.	452	(264)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	452	(414)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 257	(1 864)	811	-	-	(320)	-	-	-	-	-	3 069	(2 185)
	За 2024 г.	1 853	(1 723)	404	-	-	(141)	-	-	-	-	-	2 257	(1 864)
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	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	566 812	(173 794)	188 069	(43 736)	11 172	(77 562)	-	-	-	711 146	(240 183)
	За 2024 г.	519 251	(114 330)	88 965	(41 403)	10 835	(70 299)	-	-	-	566 812	(173 794)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	566 812	(173 794)	188 069	(43 736)	11 172	(77 562)	-	-	-	711 146	(240 183)
	За 2024 г.	519 251	(114 330)	88 965	(41 403)	10 835	(70 299)	-	-	-	566 812	(173 794)

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	471 987	393 449	405 239
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	141	38	188
Производственный и хозяйственный инвентарь	884	393	130
Другие виды основных средств	470 962	393 018	404 921
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	106 236	-	-	(106 236)	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 253	-	-	(52 253)	-	-
в том числе:									

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	811	-	-	(811)	-	-
	За 2024 г.	-	-	404	-	-	(404)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	105 297	-	-	(105 297)	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 849	-	-	(51 849)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

5. Финансовые вложения

(тыс. руб.)

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	171 900	-	27 520	(50 000)	-	-	-	-	149 420	-
	За 2024 г.	-	-	234 900	(63 000)	-	2 855	-	-	171 900	-
в том числе:											
займ	За 2025 г.	171 900	-	27 520	(50 000)	-	-	-	-	149 420	-
	За 2024 г.	-	-	234 900	(63 000)	-	2 855	-	-	171 900	-
Итого	За 2025 г.	171 900	-	27 520	(50 000)	-	-	-	-	149 420	-
	За 2024 г.	-	-	234 900	(63 000)	-	2 855	-	-	171 900	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель Шокина И.А.

30.03.2026

6. Запасы
(тыс.руб.)

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	359 890	-	3 020 414	(2 935 878)	-	-	X	X	444 426	-
	За 2024 г.	287 320	-	2 534 342	(2 461 771)	-	-	X	X	359 890	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	20 548	(20 548)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 461	(12 461)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	359 890	-	2 988 620	(2 904 084)	-	-	-	-	444 426	-
	За 2024 г.	287 320	-	2 512 048	(2 439 478)	-	-	-	-	359 890	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 246	(11 246)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 832	(9 832)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

7. Дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

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.	56 256	-	6 223	-	(7 155)	-	-	-	55 324	-
	За 2024 г.	33 276	-	34 577	319	(11 900)	(17)	-	-	56 256	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 052	-	1 477	-	(1 305)	-	-	-	6 225	-
	За 2024 г.	6 250	-	3 625	-	(3 823)	-	-	-	6 052	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	512	-	630	-	(512)	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	265	-	512	-	(248)	(17)	-	-	512	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2 433	-	-	-	(2 433)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 077	-	2 626	-	(46)	-	-	-	46 657	-
	За 2024 г.	18 589	-	25 494	-	(5)	-	-	-	44 077	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 262	-	934	-	(4 982)	-	-	-	1 215	-
	За 2024 г.	5 647	-	4 594	319	(5 298)	-	-	-	5 262	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	309	-	-	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	352	-	242	-	(311)	-	-	-	284	-
	За 2024 г.	93	-	352	-	(93)	-	-	-	352	-
Итого	За 2025 г.	56 256	-	6 223	-	(7 155)	-	-	X	55 324	-
	За 2024 г.	33 276	-	34 577	319	(11 900)	(17)	-	X	56 256	-

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	-	-	-	-	-	-

Руководитель Шокина И.А.

30.03.2026

8. Обязательства
(тыс.руб.)
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.	357 886	225 124	-	(73 355)	-	(75 103)	434 551
	За 2024 г.	365 780	122 064	-	(66 976)	-	(62 981)	357 886
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	357 886	225 124	-	(73 355)	-	(75 103)	434 551
	За 2024 г.	365 780	122 064	-	(66 976)	-	(62 981)	357 886
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	583 662	703 052	168	(538 107)	-	75 103	823 878
	За 2024 г.	451 287	536 175	504	(467 285)	(1)	62 981	583 662
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	470 540	690 499	-	(470 162)	-	-	690 877
	За 2024 г.	349 972	525 786	10	(405 227)	(1)	-	470 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	238	190	-	(196)	-	-	231
	За 2024 г.	42	238	-	(42)	-	-	238
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	496	-	-	-	-	496
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	15	168	(37)	-	-	183
	За 2024 г.	776	(451)	488	(776)	-	-	37
Расчеты по аренде	За 2025 г.	62 981	-	-	(62 981)	-	75 103	75 103
	За 2024 г.	56 465	-	-	(56 465)	-	62 981	62 981
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 167	3 062	-	(5)	-	-	6 224
	За 2024 г.	3 705	317	-	(855)	-	-	3 167
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 767	-	-	(4 726)	-	-	19 040
	За 2024 г.	16 658	7 109	-	-	-	-	23 767
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 865	2 513	-	-	-	-	9 378
	За 2024 г.	9 793	978	6	(3 912)	-	-	6 865
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 067	6 278	-	-	-	-	22 345
	За 2024 г.	13 868	2 199	-	-	-	-	16 067
Итого	За 2025 г.	941 548	928 176	168	(611 462)	-	X	1 258 429
	За 2024 г.	817 067	658 239	504	(534 261)	(1)	X	941 548

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 932	29 938	27 258	-	20 612
	За 2024 г.	15 405	22 698	20 109	63	17 932
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 932	29 938	27 258	-	20 612
	За 2024 г.	15 405	22 698	20 109	63	17 932

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

9. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	9 250 000
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.	-	-	9 250 000
Выданные - всего	49 000 000	32 885 000	20 000 000
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 Шокина И.А.
30.03.2026

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 687 847	3 129 078
Затраты на оплату труда	304 396	241 881
Отчисления на социальные нужды	91 660	73 358
Амортизация	77 907	70 590
Прочие затраты	(672 000)	(602 045)
Итого по элементам	3 489 809	2 912 863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 489 809	2 912 863

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

11. Финансовые вложения
(в рублях)

Счет	Сальдо на 01.01.2025 г.		Обороты за 2025 г.		Сальдо на 31.12.2025 г.		Срок действия договора, % ставка
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры							
58.03 «Займы»	171 900 000		27 520 000	50 000 000	149 420 000		
ИНТЕГРАЦИЯ ООО (ИНН 2543049370)	171 900 000		27 520 000	50 000 000	149 420 000		
Договор займа от 13.12.24 (11.11.26)	171 900 000		27 520 000	50 000 000	149 420 000		Беспроцентный займ Сроком на 11 месяцев
Итого	**171 900 000**		**27 520 000**	**50 000 000**	**149 420 000**		

Счет	Сальдо на 01.01.2025 г.		Обороты за 2025 г.		Сальдо на 31.12.2025 г.		
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры							
76.03 «Проценты по договорам займа»	871 524,36			871 524,36			
КРОН ООО	871 524,36			871 524,36			
Договор займа от 02.10.24	700 819,56			700 819,56			
Договор займа от 21.08.24	170 704,80			170 704,80			
Итого	**871 524,36**			**871 524,36**			

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

Приложение 12. Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008).

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025г.

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами (в рублях):

Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 13.12.2024 г.: Займодавец (ООО "Азон") дает Заемщику (ООО "ИНТЕГРАЦИЯ") займ до 31.03.2025 г. Срок по договору займа продлен до 11.11.26г. по дополнительному соглашению. За пользование займом проценты не начисляются, договор считается беспроцентным.
Согласно заключенным договорам займа с ООО «КРОН»: Заемщик обязуется погасить заем в течение 360 дней с момента заключения договора. За пользование займом от 02.10.2024г. Заемщик выплачивает Займодавцу проценты в размере 19 годовых.. За пользование займом от 21.08.2024 года Заемщик выплачивает Займодавцу проценты в размере 17,8 годовых. Проценты начисляются со дня, следующего за днем предоставления суммы займа, до дня полного возврата суммы займа включительно. Срок выплаты процентов - ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за текущим.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03		**171 900 000.00**		**27 520 000.00**	**50 000 000.00**	**149 420 000.00**	
ИНТЕГРАЦИЯ ООО (ИНН 2543049370)	2543049370	**171 900 000,00**		**27 520 000,00**	**50 000 000,00**	**149 420 000,00**	
Договор займа от 13.12.24 (11.11.26)		171 900 000,00		27 520 000,00	50 000 000,00	149 420 000,00	

Расчеты по договорам займа (проценты начисленные):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.03		**871 524.36**			**871 524.36**		
КРОН ООО	5903090220	**871 524,36**			**871 524,36**		
Договор займа от 02.10.24		700 819,56			700 819,56		
Договор займа от 21.08.24		170 704,80			170 704,80		

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Согласно заключенному договору поставки между ООО "Азон" и ООО "Крон" условия и сроки завершения указанных расчетов: "Оплата товара производится не позднее 90 календарных дней с момента поставки товара Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика. По соглашению Сторон возможно полная или частичная предоплата. 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 3381 независимо от срока, установленного абзацем 1 настоящего пункта."

Согласно заключенному договору оказания услуг между ООО "Азон" и ООО "ХЭППИФУД" по проведению деловых обедов в целях сопровождения переговоров представителей Заказчика с его контрагентами (бизнес-партнерами, клиентами) в рамках помещения Кафе условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в Приложениях к договору.

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 заключенного лицензионного договора с ООО «ФК ОПЕКА» условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежегодно согласно срокам, указанным в лицензионном договоре, путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет «Лицензиара».

Согласно заключенным договорам аренды/субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов: арендная плата уплачивается до 5-го числа месяца, следующего за отчетным, перечислением на расчетный счет Арендодателя. Сроки договоров аренды/субаренды 11 месяцев с момента подписания акта приема-передачи с последующей пролонгацией на такой же срок, если ни одна из сторон не заявит о расторжении, в дальнейшем - в том же порядке, но не более срока действия договора аренды.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			**8 830 955,12**	**372 189 871,25**	**371 476 084,32**		**8 117 168,19**
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			**4 200,00**	**4 200,00**		
Поставщик прочих товаров				4 200,00	4 200,00		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		**3 097 910,37**	**37 781 013,26**	**37 825 823,59**		**3 142 720,70**
Агентский			1 774 850,27	15 149 838,94	14 882 549,37		1 507 560,70
Комплекс услуг.Оферта			411 020,05	13 099 301,95	13 105 373,85		417 091,95
Реклама			909 040,05	6 977 174,37	7 278 202,37		1 210 068,05
Реклама (агентский) (вознаграждение)				15 000,00	20 000,00		5 000,00
Реклама.Оферта				2 397 168,00	2 397 168,00		
Сбербанк "Спасибо"Н			1 500,00	18 000,00	18 000,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С			1 500,00	19 500,00	19 500,00		1 500,00
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				30,00	30,00		
Юр договор (дополнительный)				105 000,00	105 000,00		
АРКТИК ООО	5902199859			**43 200,00**	**43 200,00**		
Поставщик товаров				43 200,00	43 200,00		
Арсе ООО	5902850365			**26 897,25**	**26 897,25**		
Поставщик товаров				26 897,25	26 897,25		
ВЕРБЕНА ООО	5903137414			**3 896,76**	**61 091,07**		**57 194,31**
Поставщик товаров				3 896,76	61 091,07		57 194,31
ДИОН ООО	5904196606			**8 842,00**	**8 842,00**		
Поставщик товаров				8 842,00	8 842,00		
Здравник ООО	5906088959			**15 099,99**	**15 099,99**		
Поставщик товаров				15 099,99	15 099,99		
КАРСИЛС ООО	5902199785			**13 093,75**	**13 093,75**		
Поставщик товаров				13 093,75	13 093,75		
КРОН ООО	5903090220		**5 733 044,75**	**333 707 376,09**	**332 810 950,52**		**4 836 619,18**
Поставщик			5 733 044,75	333 707 376,09	332 810 950,52		4 836 619,18
ЛЕТО ООО	5906086888			**6 000,00**	**6 000,00**		
Поставщик оборудования				6 000,00	6 000,00		
МЕРИДИАН ООО	5906126795			**12 224,75**	**12 224,75**		
Поставщик товаров				12 224,75	12 224,75		
ОПЕКА ФК ООО	5904068227			**150 000,00**	**150 000,00**		

Лицензионный договор				150 000,00	150 000,00		
ПАРК ООО	5903090332			**1 404,66**	**1 404,66**		
Поставщик товаров				1 404,66	1 404,66		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784			**69 193,21**	**69 193,21**		
Поставщик товаров				69 193,21	69 193,21		
РЕОН ООО	5902834187			**11 841,65**	**11 841,65**		
Поставщик товаров				11 841,65	11 841,65		
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146			**411,29**	**411,29**		
Поставщик товаров				411,29	411,29		
РОННА ООО	5904196476			**10 800,00**	**10 800,00**		
Поставщик товаров				10 800,00	10 800,00		
Рэйл НПО ООО	7714635601			**20 000,00**	**20 000,00**		
Поставщик товаров				20 000,00	20 000,00		
ЧИП ООО	5905254762			**5 580,00**	**5 580,00**		
Поставщик товаров				5 580,00	5 580,00		
ХЭППИФУД ООО	5902050866			**298 796,59**	**379 430,59**		**80 634,00**
Договор об оказании услуг от 01.07.2025г. (организация деловых обедов)				298 796,59	379 430,59		80 634,00

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.07.1			**13 084 500,00**	**2 574 000,00**			**10 510 500,00**
КОСВИК АО	5904001293		**4 239 500,00**	**834 000,00**			**3 405 500,00**
Аренда Пермь, Коломенская, 24а			4 239 500,00	834 000,00			3 405 500,00
ТАКТ ООО	5904090744		**8 845 000,00**	**1 740 000,00**			**7 105 000,00**
Аренда Пермь, Парковый, 15а			8 845 000,00	1 740 000,00			7 105 000,00
76.07.2				**5 148 000,00**	**5 148 000,00**		
КОСВИК АО	5904001293			**1 668 000,00**	**1 668 000,00**		
Аренда Пермь, Коломенская, 24а				1 668 000,00	1 668 000,00		
ТАКТ ООО	5904090744			**3 480 000,00**	**3 480 000,00**		
Аренда Пермь, Парковый, 15а				3 480 000,00	3 480 000,00		
76.07.5		**1 966 071,24**			**660 217,28**	**1 305 853,96**	
КОСВИК АО	5904001293	**637 025,46**			**213 916,57**	**423 108,89**	
Аренда Пермь, Коломенская, 24а		637 025,46			213 916,57	423 108,89	
ТАКТ ООО	5904090744	**1 329 045,78**			**446 300,71**	**882 745,07**	
Аренда Пермь, Парковый, 15а		1 329 045,78			446 300,71	882 745,07	
76.07.9		**2 180 750,00**			**429 000,00**	**1 751 750,00**	
КОСВИК АО	5904001293	**706 583,13**			**138 999,96**	**567 583,17**	
Аренда Пермь, Коломенская, 24а		706 583,13			138 999,96	567 583,17	
ТАКТ ООО	5904090744	**1 474 166,87**			**290 000,04**	**1 184 166,83**	
Аренда Пермь, Парковый, 15а		1 474 166,87			290 000,04	1 184 166,83	

Расчёты по полученным финансовым скидкам:

Согласно заключенному договору поставки с поставщиком (ООО Крон) условия и сроки завершения расчетов: Поставщик предоставляет Покупателю премию при соблюдении согласованных объемов приобретения товаров за определенный период времени. Выплата премии осуществляется Поставщиком по усмотрению Поставщика следующими способами: - на расчетный счет Покупателя в течение 60 календарных дней с даты полной оплаты Покупателем стоимости товаров, приобретение которых было основанием для предоставления премии; - уменьшением дебиторской задолженности Покупателя на основании Заявления о проведении взаимозачета

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.05				**3 821 647,00**	**3 821 647,00**		
КРОН ООО	5903090220			**3 821 647,00**	**3 821 647,00**		
Финансовая скидка				3 821 647,00	3 821 647,00		

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							
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	**44 077 248,99**		**536 325 694,46**	**534 241 940,53**	**46 161 002,92**	
Агентский		37 780 644,91		311 451 871,50	311 497 600,45	37 734 915,96	
Реклама (агентский)				1 632 191,85	2 128 273,02		496 081,17
Сбербанк "Спасибо"Н				58 997 550,10	58 997 550,10		
Сбербанк "Спасибо"С		6 296 604,08		164 244 081,01	161 618 516,96	8 922 168,13	

Расчеты по продажам товара:

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		**8 023,45**		**283 740,54**	**241 886,96**	**49 877,03**	
АДЖЕНТА ООО	7724854659	**6 309,70**			**6 309,70**		
Покупатель товаров		6 309,70			6 309,70		
АЛЬФА ООО	5903072982			**6 421,14**	**6 421,14**		
Покупатель товаров				6 421,14	6 421,14		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			**1 500,00**	**1 500,00**		
Электронные сертификаты отоваренные				1 500,00	1 500,00		
БЛИК ООО	5905265563			**6 000,00**	**6 000,00**		
Покупатель товаров				6 000,00	6 000,00		
ВЕЛС ООО	5906086535	**1 713,75**		**16 968,39**	**18 682,14**		
Покупатель товаров		1 713,75		16 968,39	18 682,14		
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608			**45 740,41**	**45 740,41**		
Покупатель товаров				45 740,41	45 740,41		
ДИОН ООО	5904196606			**32 107,28**	**32 107,28**		
Покупатель товаров				32 107,28	32 107,28		
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265			**36 529,29**	**36 529,29**		
Покупатель товаров				36 529,29	36 529,29		

ПАРК ООО	5903090332			**3 957,06**	**3 957,06**		
Покупатель товаров				3 957,06	3 957,06		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784			**24 769,13**	**24 769,13**		
Покупатель товаров				22 769,13	22 769,13		
Покупатель оборудования				2 000,00	2 000,00		
РЕОН ООО	5902834187			**66 409,82**	**46 332,80**	**20 077,02**	
Покупатель товаров				66 409,82	46 332,80	20 077,02	
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146			**3 036,00**		**3 036,00**	
Покупатель товаров				3 036,00		3 036,00	
Спот ООО	5903090325			**6 000,00**	**6 000,00**		
Покупатель оборудования				6 000,00	6 000,00		
ЧИП ООО	5905254762			**26 764,01**		**26 764,01**	
Покупатель товаров				26 764,01		26 764,01	
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645			**7 538,01**	**7 538,01**		
Покупатель товаров				6 538,01	6 538,01		
Покупатель оборудования				1 000,00	1 000,00		

Операции по начислению вознаграждений за обеспечение третьим лицом (ООО "Крон") банковской гарантией исполнения обязательств по договорам поставки с поставщиками товаров:

Условия и сроки завершения расчетов: размер вознаграждения определяется в соглашениях, уплата вознаграждения производится единовременно до указанной в договоре даты. Все расчеты производятся в безналичном порядке путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО "Крон"

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.09				**1 921 234.00**	**1 921 234.00**		
КРОН ООО	5903090220			**1 921 234,00**	**1 921 234,00**		
Соглашение от 01.07.25 (банк.гарантия) Агроресурсы				14 378,00	14 378,00		
Соглашения от 17.11.25 (банк.гарантия)				1 906 856,00	1 906 856,00		

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 «Азон» 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 «Азон» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.

2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческий деятельности ООО «Азон», 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 «Азон» 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 «Азон» 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 «Азон» 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 «Азон» 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 «Азон» покупателям.

Руководитель Шокина И.А.
30.03.2026

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

(в рублях)

Основные средства.Группа	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025	
Счет, Наименование счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	393 018 410		315 711 153	237 767 257	470 962 305	
01, Основные средства	566 812 168		199 241 834	54 908 251	711 145 750	
01.03, Арендованное имущество	566 812 168		188 069 366	43 735 783	711 145 750	
01.09, Выбытие основных средств			11 172 468	11 172 468		
02, Амортизация основных средств		173 793 758	11 172 468	77 562 155		240 183 445
02.03, Амортизация арендованного имущества		173 793 758	11 172 468	77 562 155		240 183 445
08, Вложения во внеоборотные активы			105 296 851	105 296 851		
08.04, Приобретение объектов основных средств			105 296 851	105 296 851		
08.04.2, Приобретение основных средств			105 296 851	105 296 851		
Итого	**393 018 410**		**315 711 153**	**237 767 257**	**470 962 305**	

Руководитель Шокина И.А.

30.03.2026

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

(в рублях)

Счет	Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.25	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		417 087 888	435 630 187	528 196 450		509 654 150
76.07	Расчеты по аренде		417 087 888	435 630 187	528 196 450		509 654 150
76.07.1	Арендные обязательства		542 040 948	148 291 847	269 390 066		663 139 167
76.07.2	Задолженность по арендным платежам	3 779 273		206 017 640	208 946 006	850 908	
76.07.5	Проценты по аренде	116 068 845		65 900 362	46 222 439	135 746 768	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам	5 104 942		15 420 338	3 637 939	16 887 341	

Руководитель Шокина И.А.

30.03.2026