

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

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВАГА» (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 06.04.2015 г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 14.04.2015г. (ОГРН 1155958031140 ИНН 5903114664)

Участниками Общества являются

До 02.06.2025 единственным участником Общества являлся Волков Сергей Александрович ИНН 590420312701. 02.06.2025 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 - Волков Сергей Александрович ИНН 590420312701

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

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

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

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ВАГА»

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 формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 614081, Пермский край, Пермь г, Плеханова ул, дом № 70, корпус А, кв.33

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). Лицензия № ЛО042-01181-16/00589352

- Средняя численность работающих за 2024 год – 240 человека
за 2025 год – 237 человека

- Исполнительный орган – генеральный 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 задолженности в 2025г. – Приложение № 3 к Пояснениям

- Наличие и движение обязательств в 2025г. – Приложение № 2 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 № 7 к Пояснениям

- 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 Общества, утвержденная приказом № 05.бух от 29.12.2024г. И 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 месяцев;
- 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 одновременном 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 при сдаче в субаренду нежилых помещений (переменная, постоянная часть арендной платы сдаваемых в субаренду нежилых помещений);

- 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 том числе амортизация и ремонт основных средств, коммунальные услуги, 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 отчетности 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. проведена инвентаризация. Резерв по сомнительным долгам у ООО ВАГА не имеется.

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 5 к Пояснениям
В 2025 году была ликвидации основных средств не было.

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 № 6 к Пояснениям Запасы.

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 и 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.

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 7 к Пояснениям

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Заемные средства ООО ВАГА в 2025 году не использовало.

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 налога на прибыль не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 267 692 тыс.руб.

Приложение № 8 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 НДС/Л) 731,5 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДС/Л) 1174,4 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 № 10 к Пояснениям ППА

Приложение № 13 к Пояснениям Арендные обязательства

15. Бенефициарный владелец ООО «ВАГА»

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»

Приложение № 14 к Пояснениям

17. Выплата дивидендов

В 2025 году участниками Общества принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 151 155 792.73 руб.

18. 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.

19. 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.

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 отсутствовали.

Генеральный директор ООО «ВАГА»

Банкетова О.Н.

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)
2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 364 461	363 150	3 001 311
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 129 031	323 912	2 805 119
Услуги	235 430	39 238	196 192

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	4 035 642	431 282	3 604 360
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 754 039	384 348	3 369 691
Услуги	281 603	46 934	234 669

Генеральный директор
ООО "ВАГА"

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	327 028	160 192	-	(64 280)	-	(56 669)	366 271
	За 2024 г.	367 618	90 347	-	(81 818)	-	(49 119)	327 028
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	327 028	160 192	-	(64 280)	-	(56 669)	366 271
	За 2024 г.	367 618	90 347	-	(81 818)	-	(49 119)	327 028
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	535 582	786 291	-	(463 689)	-	56 669	914 853
	За 2024 г.	417 118	455 541	423	(386 618)	(1)	49 119	535 582
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	407 587	648 722	-	(411 687)	-	-	644 622
	За 2024 г.	326 752	418 717	-	(337 881)	(1)	-	407 587
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114	-	-	-	-	-	114
	За 2024 г.	65	49	-	-	-	-	114
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	604	-	-	-	-	604
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19	43	-	(19)	-	-	43
	За 2024 г.	875	(404)	423	(875)	-	-	19
Расчеты по аренде	За 2025 г.	49 119	-	-	49 119	-	56 669	56 669
	За 2024 г.	44 416	-	-	44 416	-	49 119	49 119
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 481	6 379	-	-	-	-	12 860
	За 2024 г.	2 514	3 967	-	-	-	-	6 481
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24 127	-	-	(2 864)	-	-	21 263
	За 2024 г.	17 868	6 259	-	-	-	-	24 127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 389	2 670	-	-	-	-	10 060
	За 2024 г.	7 769	3 059	-	(3 438)	-	-	7 389
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17 898	6 487	-	-	-	-	24 385
	За 2024 г.	16 851	1 047	-	-	-	-	17 898
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	22 848	121 386	-	-	-	-	144 234
	За 2024 г.	-	22 848	-	-	-	-	22 848
Итого	За 2025 г.	862 610	946 483	-	(527 969)	-	X	1 281 124
	За 2024 г.	784 736	545 888	423	(468 436)	(1)	X	862 610

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	-	-	-
-------	---	---	---

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	16 118	31 364	27 326	132	20 024
всего	За 2024 г.	13 507	23 387	20 753	23	16 118
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 118	31 364	27 326	132	20 024
	За 2024 г.	13 507	23 387	20 753	23	16 118

Генеральный директор ООО ВАГА:

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	56 833	-	23 500	117	(13 784)	-	-	-	66 667	-
	3а 2024 г.	30 452	-	35 014	367	(8 994)	(6)	-	-	56 833	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 632	-	2 322	-	(5 941)	-	-	-	4 013	-
	3а 2024 г.	3 815	-	4 463	-	(646)	-	-	-	7 632	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	157	-	61	-	(157)	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	56	-	157	-	(51)	(6)	-	-	157	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	48 962	-	21 083	117	(7 685)	-	-	-	62 476	-
	3а 2024 г.	24 958	-	30 312	367	(6 675)	-	-	-	48 962	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 618	-	-	-	(1 618)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	82	-	26	-	-	-	-	-	107	-
	3а 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	56 833	-	23 500	117	(13 784)	-	-	X	66 667	-
	3а 2024 г.	30 452	-	35 014	367	(8 994)	(6)	-	X	56 833	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 г.

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

		2025 г.	2024г.
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	266 787	190 998
1	Финансовые премии (скидки) полученные	264 155	187 546
2	Продажа оборудования	36	21
3	Списана Кред-ая задолженность по налогу на прибыль		1
4	Изменение стоимости аренды	2 346	1 604
5	Прочее	250	1 826

		2025 г.	2024г.
	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	143 913	128 188
1	Услуги банка	46 012	37 085
3	Процентные расходы (арендные обязательства)	30 188	31 761
4	Обеспечение обязательств третьих лиц	3 148	1 992
5	Штрафы	177	430
6	Ликвидация основных средств		115
8	Госпошлина		16
9	Списана дебеторская задолженность	5	6
10	Прочее	4 383	2 933
11	Благотворительная помощь	60 000	53 850

Генеральный директор
ООО "ВАГА "

Банкетова О.Н.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 727	(2 461)	245	-	-	(162)	-	-	-	-	2 972	(2 622)
	За 2024 г.	2 857	(2 088)	-	(130)	124	(496)	-	-	-	-	2 727	(2 461)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 727	(2 461)	245	-	-	(162)	-	-	-	-	2 972	(2 622)
	За 2024 г.	2 857	(2 088)	-	(130)	124	(496)	-	-	-	-	2 727	(2 461)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	501 734	(143 874)	130 003	(38 654)	14 786	(63 934)	-	-	593 083	(193 022)
	За 2024 г.	502 831	(99 460)	58 585	(59 683)	17 914	(62 328)	-	-	501 734	(143 874)
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	501 734	(143 874)	130 003	(38 654)	14 786	(63 934)	-	-	593 083	(193 022)
	За 2024 г.	502 831	(99 460)	58 585	(59 683)	17 914	(62 328)	-	-	501 734	(143 874)

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	400 410	358 127	404 140
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	350	267	769
Другие виды основных средств	400 060	357 860	403 371
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.	-	-	39 651	-	-	(39 651)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 731	-	-	(48 731)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	39 406	-	-	(39 406)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 731	-	-	(48 731)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 г.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	360 420	-	3 060 424	(2 958 928)	-	-	X	X	461 916	-
	За 2024 г.	303 445	-	2 474 356	(2 417 382)	-	-	X	X	360 420	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	13 295	(13 295)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 931	(9 931)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	360 420	-	3 036 182	(2 934 686)	-	-	-	-	461 916	-
	За 2024 г.	303 445	-	2 455 088	(2 398 114)	-	-	-	-	360 420	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 947	(10 947)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 337	(9 337)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор ООО ВАГА:

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

(тыс.руб)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 767 068	3 138 672
Затраты на оплату труда	329 890	266 883
Отчисления на социальные нужды	99 901	67 848
Амортизация	64 096	62 824
Прочие затраты	(723 220)	(645 763)
Итого по элементам	3 537 734	2 890 464
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 537 734	2 890 464

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 г.

ПБУ по организации ООО "ВАГА" за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 949 301	3 948 572	395	-577
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 604 360	3 604 360		
3. об. К. 91.1	344 941	344 212	395	-577
РАСХОДЫ	3 681 609	3 634 889	5 434	-17 114
1. об. Д. 90.02.1	2 929 277	2 929 277		
2. об. Д. 90.02.2				
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	597 510	618 883	5 343	
5. об. Д. 91.2	143 875	75 368	-13	-17 114
7. об. Д. 20.1	10 947	11 362	104	
ИТОГО:	267 692	313 683	-5 040	16 537
Условный налог на прибыль	66 923	78 421	-5 040	16 537

Приложение № 8
 ПБУ по организации ООО "ВАГА" за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

в тыс.руб

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 220 616	3 219 183	314	-601
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 001 311	3 001 311		
3. об. К. 91.1	219 305	217 872	314	-601
РАСХОДЫ	3 018 616	2 950 823	-6 603	-6 956
1. об. Д. 90.02.1	2 393 015	2 393 015		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	488 112	508 602	4 098	
5. об. Д. 91.2	128 151	39 522	-10 770	-6 956
7. об. Д. 20.1	9 337	9 683	69	
ИТОГО:	202 000	268 360	6 917	6 355
Условный налог на прибыль	40 400	53 672	6 917	6 355

Генеральный директор :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год

9. Обеспечения обязательств

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.	-	-	10 600 000
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

Генеральный директор ООО ВАГА:

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

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

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда			357 860		198 981	156 781	400 060
01, Основные средства	БУ		501 734		144 789	53 440	593 083
01.03, Арендованное имущество	БУ		501 734		130 003	38 654	593 083
01.09, Выбытие основных средств	БУ				14 786	14 786	
02, Амортизация основных средств	БУ			143 874	14 786	63 934	193 022
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ			143 874	14 786	63 934	193 022
08, Вложения во внеоборотные активы	БУ				39 406	39 406	
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ				39 406	39 406	
08.04.2, Приобретение основных средств	БУ				39 406	39 406	
Итого			357 860		198 981	156 781	400 060

Генеральный директор ООО ВАГА:

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	140 000	-	84 000	(224 000)	-	6 543	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65 000	-	75 000	-	-	11 310	-	-	140 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	140 000	-	84 000	(224 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65 000	-	75 000	-	-	-	-	-	140 000	-
Итого	3а 2025 г.	140 000	-	84 000	(224 000)	-	6 543	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65 000	-	75 000	-	-	11 310	-	-	140 000	-

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	-	-	-

Генеральный директор ООО ВАГА :

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

Финансовые вложения за 2025г.

(в тыс.руб)

Счет	Сальдо на 01.01.2025г.		Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.2024г		Срок действия договора , % ставка
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Контрагенты							
Договоры							
58.03 «Займы»	140 000,00		140 000,00	140 000,00			
Крон ООО	140000,00		140 000,00	140 000,00			
Договор займа от 29.09.23	65000,00		65 000,00	65 000,00			Ставка 12,3% Сроком на 633 дня Ежемесячные расчеты
Договор займа от 21.08.24	10000,00		10 000,00	10 000,00			Ставка 17,8% Сроком на 360 дней Ежемесячные расчеты
Договор займа от 02.10.24	65000,00		65 000,00	65 000,00			Ставка 19% Сроком на 360 дней Ежемесячные расчеты
76.03 « Проценты по договорам							
Крон ООО	1874,00		6 398,00	8 271,00			
Договор займа от 29.09.23	677,00		307,00	984,00			
Договор займа от 21.08.24	150,00		68,00	218,00			
Договор займа от 02.10.24	1046,00		6 023,00	7 069,00			
Итого	1874,00		6 398,00	8 271,00			

30

Генеральный директор:

Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

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

Счет, Наименование	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	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		370 498	348 661	401 103		422 940
76.07. Расчеты по аренде	Расчеты по аренде		370 498	348 661	401 103		422 940
76.07.1 Арендные обязательства	Арендные обязательства		512 759	122 973	181 502		571 288
76.07.2 Задолженность по арендным платежам	Задолженность по арендным платежам	5 650		174 189	176 794	3 045	
76.07.5 Проценты по Аренде	Проценты по аренде	106 332		48 568	37 346	117 554	
76.07.9 НДС по арендным обязательствам	НДС по арендным обязательствам	30 281		2 930	5 462	27 749	

Генеральный директор : Банкетова О.Н.

30 марта 2026 год.

Приложение № 14. 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:

Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 14.01.2025 г.: Займодавец (ООО "ВАГА") дает Заемщику (ООО "Вербена") займ на срок 360 дней, % - ключевая ставка Банка России

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<u>Договоры</u>							
58.03				84000	84000		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)		5903137414		84000	84000		
договор займа от 14.01.2025				84000	84000		

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
<u>Договоры</u>							
76.03				145	145		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)		5903137414		145	145		
договор займа от 14.01.2025				145	145		

Расчеты по договорам 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.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<u>Договоры</u>							
60			3 488	39 035	39 602		4 054
Аптека Сервис Плюс ООО		5902882744	3 458	38 761	39 358		4 054
Агентский			1 835	17 496	17 621		1 959
Комплекс услуг.Оферта			545	13 519	13 463		489
Реклама			1 075	7 590	8 113		1 598

Реклама (агентский)			15	20		5
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18		2
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18		2
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
Арсе ООО (5902850365)	5902850365	10	85	75		
Основной		10	71	61		
покупка оборудования			14	14		
ВЕЛС ООО	5906086535		80	80		
Основной			80	80		
ВИТЕКС ООО	5908041850		31	31		
Основной			31	31		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820		11	11		
Основной			11	11		
ЛЕСК ООО	5905265683		6	6		
основной			6	6		
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794		1	1		
Основной			1	1		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788		39	39		
Основной			39	39		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300	20	20			
основной		20	20			

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		40 905		471 250	451 499	60 656	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	40 905		471 250	451 499	60 656	
Агентский		38 449		352 413	333 688	57 173	
Реклама (агентский)				2 912	3 515		604
Сбербанк "Спасибо"Н				55 308	55 308		
Сбербанк "Спасибо"С		2 457		60 617	58 988	4 086	

Расчеты по договорам продажам товара, оказанным услугам:

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		17		294	295	16	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	17		294	295	16	
				5	5		

Электронные сертификаты отоваренные				5	5	
Арсе ООО (5902850365)	5902850365	5		67	62	11
Основной		5		67	62	11
БЛИК ООО	5905265563			41	41	
Основной				41	41	
ВЕЛС ООО	5906086535	5		31	36	
Основной		5		31	36	
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			4	4	
договор с покупателем				4	4	
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608			10	10	
договор с покупателем (оборудование)				10	10	
Здравник ООО (5906088959)	5906088959			10	10	
основной				10	10	
ЛЕКСИ ООО	5906086550	7			7	
Основной		7			7	
ЛЕСК ООО	5905265683			95	89	5
продажа товара				95	89	5
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620			4	4	
договор с покупателем				4	4	
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794			8	8	
Основной				8	8	
РЕОН ООО	5902834187			1	1	
Основной				1	1	
РИЦА ООО (5903126483)	5903126483			3	3	
Основной				3	3	
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			15	15	
договор с покупателем				10	10	
Основной				5	5	

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 «ВАГА» 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 "ВАГА» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «ВАГА», 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 «ВАГА» 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 «ВАГА» 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 «ВАГА» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции 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 «ВАГА» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции 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 «ВАГА» покупателям.

Генеральный директор ООО ВАГА _____

Банкетова О.Н.

30 марта 2026