

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

Общество с ограниченной ответственностью «Рица» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Решения единственного участника ООО «Рица» от 12.07.2016г. (ОГРН 1165958093707 ИНН 5903126483)

- Произошло изменение в составе участников, владеющих 5(пятью) и более процентами долей в уставном капитале. С 05.06.2025г участниками ООО «РИЦА» являются Волков Сергей Александрович ИНН 590420312701 (75%), Высоцкая Юлия Александровна ИНН 770301531070 (25%).

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 «Рица».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Рица».

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ФСБУ 4/99). Случаи, когда организация допустила при формировании БО отступления от правил, формирования бухгалтерской отчетности отсутствуют.

1. ФСБУ 4/99 «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 № ЛО42-01145-83/00587591)

Средняя численность работающих за 2024: 130,1 человек
за 2025 : 100 человек.

Исполнительный орган: Генеральный директор – Банкетова Ольга Николаевна.

Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было

Наличие и движение дебиторской задолженности – Приложение № 5 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.

Наличие и движение кредиторской задолженности – Приложения № 6 к Пояснениям.

Объем продаж по видам деятельности – Приложение № 10 к Пояснениям.

Состав затрат на производство – Приложение № 9 к Пояснениям.

Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 11 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 «Рица», утвержденная приказом № 03.бух от 31.12.2025г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет основных средств

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

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяце.
- г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при 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 приобретен

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 на обеспечение нужд управления

Затраты на обеспечение нужд управления, не связанных непосредственно с основной деятельностью отражаются Обществом на счете 44, в амортизация и ремонт основных средств, коммунальные услуги, содержание транспорта, услуги сторонних предприятий для нужд управленческого и общехозяйственного назначения.

- 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. резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 2 к Пояснениям Ликвидации основных средств в 2025г. не производилось

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 № 4 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.

Общество не участвует в судебных спорах (в т.ч. в качестве третьего лица) в качестве ответчика. Приложение № 7 к Пояснениям Оценочные обязательства

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
Приложение № 9 к Пояснениям.

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

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

ООО «Рица» 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 не применяются.

Приложение № 12 к Пояснениям.

10. 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 вложение произведен, признаков обесценения не обнаружено.

Приложение № 3, №3.3 к Пояснениям Наличие и движение финансовых вложений.

11. 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 в размере 392,13 тыс.руб. (в т.ч.НДФЛ)

12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 8 к Пояснениям

13. Арендованные основные средства

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика) <https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565>

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

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

Приложение № 1 Арендные обязательства

14. Бенефициарный владелец ООО «Рица»

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

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

Приложения № 13 к Пояснениям.

16. Информация о рисках хозяйственной жизни

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

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

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

Риск ликвидности

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

Рыночный риск

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

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества 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 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.

17 По итогам деятельности за 2025 год участниками Общества принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 71 880 тыс. руб.

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 2025 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

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

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

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

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

19. 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.

Приложение № 1. Арендные обязательства (тыс.руб)

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

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		374 983	233 511	223 083		364 554
76.07, Расчеты по аренде		374 983	233 511	223 083		364 554
76.07.1, Арендные обязательства		522 488	83 254	56 502		495 736
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	421		132 703	132 657	467	
76.07.5, Проценты по аренде	146 408		17 051	33 745	129 714	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	677		503	179	1 001	

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

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	БУ	370 768					
01, Основные средства	БУ	448 322		44 686	23 974	469 034	
01.03, Арендованное имущество	БУ	448 322		38 948	18 236	469 034	
01.09, Выбытие основных средств	БУ			5 738	5 738		
02, Амортизация основных средств	БУ		77 554	5 682	47 579		119 451
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ		77 554	5 682	47 579		119 451
08, Вложения во внеоборотные активы	БУ			13 569	13 569		
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ			13 569	13 569		
08.04.2, Приобретение основных средств	БУ			13 569	13 569		
Итого	БУ	370 768		63 937	83 122	349 583	

Руководитель _____
(подпись)

Банкетова Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 596	(2769)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	4 596	(3433)
	За 2024 г.	4 797	(2733)	963	(1164)	1 066	(1102)	-	-	-	-	4 596	(2769)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 596	(2769)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	4 596	93433
	За 2024 г.	4 797	(2733)	963	(1164)	1 066	91102	-	-	-	-	4 596	(2769)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	448 322	(77554)	38 948	(18236)	5 682	(475790)	-	-	-	469 034	(119451)
	За 2024 г.	510 351	(65740)	48 374	(110404)	39 208	(51022)	-	-	-	448 322	(77554)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	448 322	(77554)	38 948	(18236)	5 682	(47579)	-	-	-	469 034	(119451)
	За 2024 г.	510 351	(65740)	48 374	(110404)	39 208	(51022)	-	-	-	448 322	(77554)

2.3. 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	350 746	372 594	446 675
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 163	1 827	2 064
Другие виды основных средств	349 583	370 768	444 611
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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	-	-	-

2.5. 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.	-	-	13 569	-	-	(13569)	-	-
	За 2024 г.	12 206	-	20 208	-	(255)	(32159)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	13 569	-	-	(13569)	-	-
	За 2024 г.	11 951	-	19 246	-	-	(31197)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	255	-	-	-	(255)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(963)	-	(963)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накоплен ное обесцене ние	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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2026 г.

Банкетова Ольга
(расшифровка подписи)

Приложение №2. Финансовые вложения (тыс. руб)

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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. За 2024 г.	62000 6000	- -	100000 62000	162000 -6000	- -	16018 1969	- -	- -	62000 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	62000 6000	- -	100000 62000	162000 -6000	- -	16018 1969	- -	- -	62000 -	- -

8.2. 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 _____
(подпись)
30 марта
2026 г.

Банкетова Ольга
(расшифровка подписи)

3.3. Финансовые вложения

(тыс.руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		вид расчета
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	% ставка срок действия
Контрагенты							
Договоры							
58.03	62 000,00		100 000,00	162 000,00			
КРОН ООО	52 000,00		100 000,00	152 000,00			
Договор займа 23.10.24	52 000,00			52 000,00			ежемесячные расчеты, ставка 19%, 360 дней
Договор займа 27.06.25			100 000,00	100 000,00			ежемесячные расчеты, ставка 19%, 360 дней
Радника ООО	10 000,00			10 000,00			
Договор займа от 15.11.24	10 000,00			10 000,00			без %, 11 месяцев. Дополнительное соглашение от 13.09.25 на срок до 12.08.2026г.
Итого	62 000,00		100 000,00	162 000,00			
76.03 "Проценты по займам"	839		16 018	15 555			
Договор займа от 21.08.24	839		6 719	7 556			
Договор займа 27.06.25			9 299	7 998	1 300		
Итого	839		16 018	15 555	1 300		

Руководитель _____ **Банкетова Ольга Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026

г.

4. Запасы (тыс.руб)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	186 096	-	1 263 382	(1 239 609)	-	-	X	X	209 869	-
	За 2024 г.	184 546	-	1 343 052	(1 341 502)	-	-	X	X	186 096	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 532	(3532)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 341	-	8 951	(10292)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	186 096	-	1 244 933	(1 221 160)	-	-	-	-	209 869	-
	За 2024 г.	183 205	-	1 320 049	(1 317 157)	-	-	-	-	186 096	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	14 916	(14 916)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 052	(14 052)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 _____
(подпись)
30 марта 2026 г.

Николаевна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская задолженность (тыс. руб)

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 485	-	13 923	-	(2152)	(85)	-	-	28 171	-
	3а 2024 г.	18 688	-	8 220	-	(10417)	(6)	(32)	-	16 485	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	879	-	34	-	(251)	(85)	-	-	578	-
	3а 2024 г.	3 176	-	252	-	(2549)	-	-	-	879	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	375	-	469	-	(375)	-	-	-	469	-
	3а 2024 г.	8	-	375	-	(2)	(6)	(32)	-	375	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 174	-	-	-	(2174)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 534	-	3 815	-	-	-	-	-	17 349	-
	3а 2024 г.	7 421	-	6 116	-	(3)	-	-	-	13 534	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 646	-	1 532	-	(1489)	-	-	-	1 689	-
	3а 2024 г.	1 335	-	1 427	-	(1116)	-	-	-	1 646	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	1 981	-	-	-	-	-	1 981	-
	3а 2024 г.	4 556	-	-	-	(4556)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5 998	-	-	-	-	-	5 998	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	31	-	-	-	(18)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	19	-	94	-	(19)	-	-	-	94	-
	3а 2024 г.	18	-	19	-	(18)	-	-	-	19	-
Итого	3а 2025 г.	16 485	-	13 923	-	(2152)	(85)	-	X	28 171	-
	3а 2024 г.	18 688	-	8 220	-	(10417)	(6)	(32)	X	16 485	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
30.03.2026

Банкетова
(расшифровка подписи)

Приложение №6. Обязательства (тыс.руб)

6.1. 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.	339 367	68 610	-	(43423)	-	(38 632)	325 922
	За 2024 г.	407 251	68 320	-	(100168)	-	(36 037)	339 367
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	339 367	68 610	-	(43423)	-	(38 632)	325 922
	За 2024 г.	407 251	68 320	-	(100168)	-	(36 037)	339 103
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	262 685	390 044	-	(247016)	-	38 632	444 345
	За 2024 г.	275 223	217 169	70	(265802)	(12)	36 037	262 685
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	201 167	311 601	-	(209180)	-	-	303 588
	За 2024 г.	206 153	210 410	-	(215383)	(12)	-	201 167
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	503	170	-	(107)	-	-	566
	За 2024 г.	104	407	-	(8)	-	-	503
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	265	-	-	-	-	265
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	236	-	-	(231)	-	-	5
	За 2024 г.	907	46	70	(787)	-	-	236
Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 037	-	-	(36037)	-	38 632	38 632
	За 2024 г.	46 347	-	-	(46347)	-	36 037	36 037
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 620	456	-	(199)	-	-	1 876
	За 2024 г.	1 515	199	-	(95)	-	-	1 620
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 382	-	-	(126)	-	-	10 122
	За 2024 г.	5 275	6 107	-	-	-	-	11 382
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 417	2 703	-	-	-	-	5 120
	За 2024 г.	4 871	-	-	(2454)	-	-	2 417
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 323	2 969	-	-	-	-	12 291
	За 2024 г.	10 040	-	-	(717)	-	-	9 323
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	71 880	-	-	-	-	71 880
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	602 052	458 654	-	(290439)	-	X	770 267
	За 2024 г.	682 474	285 489	70	(365970)	(12)	X	602 052

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2026 г.

Банкетова Ольга
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7. Оценочные обязательства (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 323	24 497	19 393	119	16 309
	За 2024 г.	12 640	20 808	21 886	239	11 323
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11323	24497	19393	119	16309
	За 2024 г.	12640	20808	21886	239	11323

Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2026 г.

Банкетова
Ольга
Николаевна
(расшифровка подписи)

ООО «РИЦА» ИНН 5903126483

Приложение №8 Обеспечения обязательств (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.			8 700 000
Выданные - всего			
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Руководитель _____
(подпись)

**Банкетова Ольга
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

ООО "РИЦА" ИНН 5903126483

Приложение №9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 639 103	1 770 792
Затраты на оплату труда	177 257	166 576
Отчисления на социальные нужды	54 335	31 617
Амортизация	48 243	52 124
Прочие затраты	(377290)	(396827)
Итого по элементам	1 541 647	1 624 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 541 647	1 624 282

Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2026 г.

Банкетова Ольга
Николаевна
(расшифровка подписи)

ООО "РИЦА" ИНН 5903126483

Приложение № 10. Объем продаж по видам деятельности (тыс.руб)

2024 год

	объем продаж с учетом НДС	НДС	объем продаж без учета НДС
торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 769 757	186 210	1 583 548
прочее	78 948	13 158	65 790
Итого	1 848 706	199 368	1 649 338

2025 год

	объем продаж с учетом НДС	НДС	объем продаж без учета НДС
торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 635 706	170 717	1 464 989
прочее	92 819	15 469	77 350
Итого	1 728 525	186 186	1 542 339

Руководитель

(подпись)
30.03 2026 г.

Банкетова Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)

Приложение № 11. Состав прочих доходов и расходов (тыс руб)

Прочие доходы	2024 г.	2025 г.
Финансовые скидки	96 294	81 484
Продажа ТМЦ	5 863	0
Продажа ОС	322	0
Изменение стоимости предметов аренды	633	551
Ликвидация основных средств	5 789	0
Резервы по оплате труда	239	119
Резервы по сомнительным долгам	32	0
Списанная кредиторская задолженность	13	0
Штрафы, пени	288	0
Прочие		5
Прочие доходы всего (стр.2340 ф.№2)	109 474	82 159

Прочие расходы	2024 г.	2025 г.
Услуги банка	20 924	20 942
Инкассация, прием-пересчет наличности	1 037	1 236
Обеспечение исполнения обязательств третьих лиц	1 430	2 063
Продажа ТМЦ	1 598	0
Продажа ОС	98	0
Списание товара	1 537	1 690
Процентные расходы	31 897	29 719
Ликвидация основных средств	455	56
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	80	99
Резервы по оплате труда		
Резервы по сомнительным долгам	32	0
Фальшивые денежные знаки		5
Штрафы, пени	70	0
Прочие	6	760
Прочие расходы всего (стр.2350 ф.№2)	59 165	56 570

Руководитель

(подпись)
30.03. 2026 г.**Банкетова Ольга Николаевна**

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 12. ПБУ по организации ООО "Рица" "Учет расчетов по налогу на прибыль"
(в тыс.руб)

2024 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	1 769 183	1 767 409	927	-1 282
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 649 338	1 649 338		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	119 845	118 071	927	-1 282
РАСХОДЫ	1 683 433	1 672 548	4 629	-6 806
1. об. Д. 90.02.1	1 314 585	1 314 585		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	295 644	315 003	3 872	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	59 152	25 098	-4	-6 806
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	14 052	17 862	762	
ИТОГО:	85 750	94 862	-3 702	5 525
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	85 750	94 862	-3 702	5 525
Условный налог на прибыль	17 150	18 972	-3 702	5 525

2025год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	1 655 635	1 656 998	474	-134
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 542 339	1 542 339		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	113 296	114 659	474	-134
РАСХОДЫ	1 598 200	1 586 413	5 131	-8 078
1. об. Д. 90.02.1	1 217 906	1 217 906		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	308 825	325 546	4 180	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	56 553	24 240		-8 078
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	14 916	18 720	951	
ИТОГО:	57 434	70 585	-4 657	7 945
Условный налог на прибыль	14 359	17 646	-4 657	7 945

Руководитель _____
(подпись)
30.03.26

Банкетова Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

ООО "РИЦА" ИНН 5903126483

Приложение №13. Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008). (тыс.руб)

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 31.12.2025:

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

Расчеты по договорам аренды/субаренды, поставкам товара, полученным услугам в 2025 году (Тыс. Руб):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
76.06	13 534		151 287	147 737	17 085	
Аптека Сервис Плюс ООО, 5902882744	13 534		151 287	147 737	17 085	
Агентский	12 859		124 695	121 302	16 252	
Реклама (агентский)			1 282	1 546		265
Сбербанк "Спасибо"Н			10 135	10 135		
Сбербанк "Спасибо"С	675		15 176	14 753	1 098	
Итого	13 534		151 287	147 737	17 085	

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.

Расчеты по договорам аренды/субаренды, поставкам товара, полученным услугам в 2025 году (Тыс. Руб):

Счет	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
60			1 210	16 035	16 321		1 496
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		1 210	15 960	16 196		1 447
Агентский			625	6 146	6 235		713

Комплекс услуг.Оферта			237	6 543	6 515		209
Реклама			345	3 115	3 286		517
Реклама (агентский) (вознаграждение)				15	20		5
Сбербанк "Спасибо"Н			2	18	18		2
Сбербанк "Спасибо"С			2	18	18		2
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ВЕЛС ООО	5906086535			76	125		49
Основной (с поставщиком)				76	125		49
Итого			1 210	16 035	16 321		1 496

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

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

Расчеты по договорам сдачи помещений в субаренду и продажам товара, оборудования, по оказанным услугам в 2025 году (в тыс.руб):

Счет	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты	ИНН						
Договоры							
62				554	554		
БЛИК ООО	5905265563			71	71		
Основной				71	71		
ВЕЛС ООО	5906086535			68	68		
Основной				68	68		
ВИТЕКС ООО	5908041850			31	31		

Основной				31	31		
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608			42	42		
Основной				42	42		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610			20	20		
Основной				20	20		
Марта ООО (5906107055)	5906107055			29	29		
Основной				29	29		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (5902058784)	5902058784			287	287		
Основной				287	287		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			7	7		
Основной				7	7		

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.

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

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

Операции по выданным займам и начисленным процентам

Согласно заключенному договору займа от 15.11.2024г : Займодавец(ООО «РИЦА») дает Заемщику (ООО «Радника») займ на срок 11 месяцев . За пользование займом проценты не начисляются.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Радника ООО	10 000			10 000		
Договор займа от 15.11.24	10 000			10 000		
Итого	10 000			10 000		

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.

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

1. **«Агентский»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «РИЦА» юридические и иные действия, связанные с заключением договоров с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание ООО «РИЦА» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «РИЦА», 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 «РИЦА» 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 «РИЦА» 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 – визуального образа для рекламных компаний Аптек «Планета Здоровья», товарного знака «Планета Здоровья», а также 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 «РИЦА» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с ООО «РИЦА» 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 «РИЦА» 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 «РИЦА» покупателям.

Руководитель _____
(подпись)

Банкетова Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.