

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

**30 марта 2026г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Восток» (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 24.09.2014 г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц серия 59 № 004396876 (ОГРН 1125904019647 ИНН 5904280093).

До 02.06.2025 единственным участником Общества является Кислицына Лариса Петровна (ИНН 590402381420). 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 - Кислицыной Ларисе Петровне (ИНН 590402381420).

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 «Восток».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Восток»

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 – 614095, Пермский край, Пермь г, Мира ул, дом № 31, кв.48.

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № Л042-01193-86/00563370)

- Средняя численность работающих за 2024 год – 158 человека  
за 2025 год – 190 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Гончаров Сергей Викторович

- Изменений в уставном капитале организации в 2025. не было.

- Объем продаж по видам деятельности в 2025г. – Приложение № 8 к Пояснениям;

- Наличие и движение дебиторской задолженности в 2025г. – Приложение № 5 к Пояснениям;

- Наличие и движение обязательств в 2025г. – Приложение № 6 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 № 9 к Пояснениям

- Состав прочих доходов и расходов в 2025г. – Приложение № 10 к Пояснениям

**2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета** раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом № 05.бух от 29.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике**

Учет Основных средств

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

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 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 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. проведена инвентаризация Резерва по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/28.12.25 от 28.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу Приложение № 13 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

### **4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»**

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

Ликвидации основных средств в 2025г. не производилось.

Была произведена инвентаризация основных средств, не вносились 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 № 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 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.

Приложение № 6 к Пояснениям Оценочные обязательства

### **8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»**

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 9 к Пояснениям

## **9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»**

Заемные средства отсутствуют.

## **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 222 507 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 226 785 тыс.руб.

Приложение № 12 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 № 2, 3 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/ФЛ) 3 436 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДС/ФЛ) 3 973 тыс.руб.

## **13. Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 7 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».

**15. Бенефициарный владелец ООО «Восток»**

Кислицына Лариса Петровна (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 № 11 к Пояснениям.

**17. По итогам деятельности за 2025 год** участниками Общества принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 186 771 тыс. 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.

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**  
**в тыс. руб.**

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	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.	2 338	(1 881)	116	-	-	(173)	-	-	-	-	-	2 453	(2 054)
	За 2024 г.	2 082	(1 632)	256	-	-	(249)	-	-	-	-	-	2 338	(1 881)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 338	(1 881)	116	-	-	(173)	-	-	-	-	-	2 453	(2 054)
	За 2024 г.	2 082	(1 632)	256	-	-	(249)	-	-	-	-	-	2 338	(1 881)
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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	452 728	(156 241)	246 294	(113 257)	44 998	(70 986)	-	-	585 765	(182 229)	
	За 2024 г.	412 329	(100 395)	81 762	(41 364)	6 430	(62 276)	-	-	452 728	(156 241)	
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	452 728	(156 241)	246 294	(113 257)	44 998	(70 986)	-	-	585 765	(182 229)	
	За 2024 г.	412 329	(100 395)	81 762	(41 364)	6 430	(62 276)	-	-	452 728	(156 241)	

**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	403 935	296 943	312 384
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	399	456	450
Другие виды основных средств	403 536	296 487	311 934
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.	-	-	151 327	-	-	(151 327)	-	-
	За 2024 г.	7 188	-	59 429	-	-	(66 617)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	151 212	-	-	(151 212)	-	-
	За 2024 г.	7 188	-	59 174	-	-	(66 361)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-

Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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 \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	4 173	-	3 000	7 173	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204 794	200 622	-	-	-	-	4 173	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## Финансовые вложения за 2025 год

в рублях

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Договоры							Срок действия	% ставка
58.03	4 172 524,87		3 000 000,00	7 172 524,87				
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	4 172 524,87		3 000 000,00	7 172 524,87				
Договор займа от 17.10.24 (до 16.09.25)	4 172 524,87		3 000 000,00	7 172 524,87			11 месяцев	бес%%
<b>Итого</b>	<b>4 172 524,87</b>		<b>3 000 000,00</b>	<b>7 172 524,87</b>				

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	328 558	-	2 943 734	(2 856 371)	-	-	X	X	415 922	-
	3а 2024 г.	256 875	-	2 323 471	(2 251 788)	-	-	X	X	328 558	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	19 755	(19 755)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 974	(14 974)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	328 558	-	2 915 891	(2 828 527)	-	-	-	-	415 922	-
	3а 2024 г.	256 875	-	2 302 776	(2 231 093)	-	-	-	-	328 558	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	8 088	(8 088)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 722	(5 722)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	50 322	(363)	23 672	10	(11 276)	-	(31)	-	62 697	(339)
	За 2024 г.	25 550	(31)	25 991	488	(3 140)	(40)	(31)	-	50 322	(363)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 312	(31)	1 940	-	(2 615)	-	(31)	-	5 637	-
	За 2024 г.	4 703	(31)	2 689	-	(1 049)	-	(31)	-	6 312	(31)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	351	-	(20)	-	-	-	358	(7)
	За 2024 г.	28	-	51	-	15	(40)	-	-	20	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 967	-	-	-	(1 967)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 245	-	21 349	-	-	-	-	-	55 594	-
	За 2024 г.	18 714	-	17 453	-	(3)	-	-	-	34 245	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 035	(332)	16	10	(6 293)	-	-	-	1 099	(332)
	За 2024 г.	1 674	-	6 161	488	(1 234)	-	-	-	7 035	(335)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 690	-	-	-	(2 690)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	2 649	-	-	-	-	-	2 690	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	286	-	-	-	(286)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	7	-	(76)	-	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	50 322	(363)	23 672	10	(11 276)	-	(31)	X	62 697	(339)
	За 2024 г.	25 550	(31)	25 991	488	(3 140)	(40)	(31)	X	50 322	(363)

## 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 \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## 8. Обязательства

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	260 640	274 130	-	(111 771)	-	(66 515)	356 484
	3а 2024 г.	282 809	100 258	-	(65 393)	-	(57 034)	260 640
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	260 640	274 130	-	(111 771)	-	(66 515)	356 484
	3а 2024 г.	282 809	100 258	-	(65 393)	-	(57 034)	260 640
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	566 249	700 069	40	(510 875)	(10)	66 515	821 989
	3а 2024 г.	409 752	112 012	696	(128 246)	(5)	57 034	566 249
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	446 326	683 892	-	(452 764)	(10)	-	677 443
	3а 2024 г.	315 922	452 942	-	(322 533)	(5)	-	446 326
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	438	-	-	-	-	438
	3а 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	62	(40)	40	(53)	-	-	10
	3а 2024 г.	1 214	(105)	158	(1 204)	-	-	62
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	57 034	-	-	(57 034)	-	66 515	66 515
	3а 2024 г.	52 136	-	-	(52 136)	-	57 034	57 034
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 872	2 836	-	-	-	-	5 708
	3а 2024 г.	2 534	338	-	-	-	-	2 872
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	19 071	-	-	(1 024)	-	-	18 047
	3а 2024 г.	15 511	3 560	-	-	-	-	19 071
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6 464	2 438	-	-	-	-	8 902
	3а 2024 г.	9 027	1 043	-	(3 607)	-	-	6 464
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15 161	6 296	-	-	-	-	21 457
	3а 2024 г.	13 308	1 853	-	-	-	-	15 161
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	19 259	4 173	-	-	-	-	23 432
	3а 2024 г.	-	19 259	-	-	-	-	19 259

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.

30.03.2026

Итого	За 2025 г.	826 889	974 199	40	(622 646)	(10)	X	1 178 473
	За 2024 г.	692 561	212 270	696	(193 639)	(5)	X	826 889

**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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 495	28 939	25 165	18	21 251
	За 2024 г.	14 780	21 763	19 031	16	17 495
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 495	28 939	25 165	18	21 251
	За 2024 г.	14 780	21 763	19 031	16	17 495

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

**9. Обеспечения обязательств****в тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: поручительство третьего лица перед кредитором	-	-	8 150 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: поручительство за третье лицо	49 500 000	32 885 000	20 000 000

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

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

	<b>с учетом НДС</b>	<b>Сумма НДС</b>	<b>без учета НДС</b>
<b>Общий объем продаж всего:</b>	<b>3 057 329</b>	<b>328 853</b>	<b>2 728 476</b>
<b>в т.ч.:</b>			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	2 867 389	297 196	2 570 193
Услуги	189 940	31 657	158 283

**2025 год**

	<b>с учетом НДС</b>	<b>Сумма НДС</b>	<b>без учета НДС</b>
<b>Общий объем продаж всего:</b>	<b>3 827 750</b>	<b>408 278</b>	<b>3 419 472</b>
<b>в т.ч.:</b>			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 579 108	366 837	3 212 271
Услуги	248 642	41 441	207 201

Генеральный директор  
ООО "Восток"  
30.03.2026 г.

Гончаров С.В.

**10. Расходы по обычным видам деятельности****в тыс. руб.**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 597 862	2 881 773
Затраты на оплату труда	292 370	225 967
Отчисления на социальные нужды	87 892	68 450
Амортизация	71 159	62 525
Прочие затраты	(666 116)	(565 616)
Итого по элементам	3 383 167	2 673 100
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 383 167	2 673 100

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

## Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.

2025 год

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 ф.2	
Наименование показателя	Сумма
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	13,00
Обязательства по аренде	6 545,00
Иная операционная деятельность	70,00
Финансовые скидки	206 543,00
<b>Итого прочие доходы*</b>	<b>213 171,00</b>

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 ф. 2	
Наименование показателя	Сумма
Обязательства по аренде	27 837,00
Услуги банка	46 300,00
Иная операционная деятельность	6 106,00
<b>Итого прочие расходы*</b>	<b>80 243,00</b>

2024 год

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 ф.2	
Наименование показателя	Сумма
ПРОЧИЕ доходы	278,00
Резервы по труда	16,00
Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	267,00
Ликвидация основных средств	1 074,00
Финансовые скидки	165 365,00
Штрафы, пени по гражданско-правовым договорам	488,00
<b>Итого прочие доходы*</b>	<b>167 488,00</b>

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 ф. 2	
Наименование показателя	Сумма
Благотворительная помощь	8 000,00
Комиссии банка (терминальные карты, инкассация, ведение р/с, расчетные услуги банка)	35 614,00
Процентные расходы	25 683,00
Обеспечение исполнения обязательств третьих (третьим) лиц (лицом)	1 980,00
Списание по результатам инвентаризаций	2 632,00
Штрафы	158,00
Резервы по сомнительным долгам	31,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	136,00
Прочие расходы	42,00
<b>Итого прочие расходы*</b>	<b>74 276,00</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.

30.03.2026

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, руб.:

Счет		Итого					
Контрагент	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03		<b>4 172 524,87</b>		<b>3 000 000,00</b>	<b>7 172 524,87</b>		
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351	<b>4 172 524,87</b>		<b>3 000 000,00</b>	<b>7 172 524,87</b>		
Договор займа от 17.10.24		4 172 524,87		3 000 000,00	7 172 524,87		
60			<b>3 190 445,84</b>	<b>33 230 195,24</b>	<b>33 333 681,70</b>		<b>3 293 932,30</b>
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			<b>36 950,28</b>	<b>39 219,74</b>		<b>2 269,46</b>
Покупка товара				36 950,28	39 219,74		2 269,46
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255			<b>5 392,53</b>	<b>5 392,53</b>		
Покупка товара				5 392,53	5 392,53		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		<b>2 580 890,82</b>	<b>31 840 026,67</b>	<b>32 550 798,69</b>		<b>3 291 662,84</b>
Агентский			1 381 753,29	13 858 225,10	14 214 597,99		1 738 126,18
Комплекс услуг.Оферта			363 400,00	10 930 476,64	10 950 637,93		383 561,29
Реклама			832 737,53	6 883 114,93	7 212 352,77		1 161 975,37
Реклама (агентский) (вознаграждение)				15 000,00	20 000,00		5 000,00
Сбербанк "Спасибо"Н			1 500,00	24 000,00	24 000,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С			1 500,00	24 000,00	24 000,00		1 500,00
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				210,00	210,00		
Юр договор (дополнительный)				105 000,00	105 000,00		
АРКТИК ООО	5902199859		<b>25 879,81</b>	<b>78 123,02</b>	<b>52 243,21</b>		
Покупка товара			25 879,81	78 123,02	52 243,21		
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664			<b>4 117,27</b>	<b>4 117,27</b>		
Покупка товара				4 117,27	4 117,27		
ВЕЛС ООО	5906086535			<b>9 460,47</b>	<b>9 460,47</b>		
Покупка товара				9 460,47	9 460,47		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414		<b>1 129,80</b>	<b>132 980,79</b>	<b>131 850,99</b>		
Покупка товара			1 129,80	132 980,79	131 850,99		
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303			<b>3 323,88</b>	<b>3 323,88</b>		
Покупка товара				3 323,88	3 323,88		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610			<b>18 430,00</b>	<b>18 430,00</b>		
Продажа оборудования				18 430,00	18 430,00		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959			<b>29 422,80</b>	<b>29 422,80</b>		
Покупка товара				29 422,80	29 422,80		

КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351		<b>574 581,23</b>	<b>809 585,29</b>	<b>235 004,06</b>		
Покупка товара			574 581,23	809 585,29	235 004,06		
ЛЕСК ООО	5905265683			<b>24 358,64</b>	<b>24 358,64</b>		
Покупка товара				24 358,64	24 358,64		
ЛЕТО ООО	5906086888			<b>28 522,50</b>	<b>28 522,50</b>		
Покупка товара				28 522,50	28 522,50		
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265			<b>43 929,39</b>	<b>43 929,39</b>		
Покупка товара				43 929,39	43 929,39		
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419			<b>58 388,28</b>	<b>58 388,28</b>		
Покупка товара				58 388,28	58 388,28		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748		<b>5 658,20</b>	<b>15 887,29</b>	<b>10 229,09</b>		
Покупка товара			5 658,20	15 887,29	10 229,09		
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620			<b>13 903,25</b>	<b>13 903,25</b>		
Покупка товара				13 903,25	13 903,25		
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601			<b>17 938,73</b>	<b>17 938,73</b>		
Покупка товара				17 938,73	17 938,73		
Спот ООО	5903090325			<b>3 279,98</b>	<b>3 279,98</b>		
Покупка товара				3 279,98	3 279,98		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300		<b>2 305,98</b>	<b>36 209,42</b>	<b>33 903,44</b>		
Покупка товара			2 305,98	36 209,42	33 903,44		
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762			<b>19 964,76</b>	<b>19 964,76</b>		
Покупка товара				19 964,76	19 964,76		
<b>62</b>				<b>714 954,46</b>	<b>659 137,48</b>	<b>55 816,98</b>	
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659			<b>30 282,32</b>	<b>30 282,32</b>		
Продажа товара				30 282,32	30 282,32		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			<b>116 973,23</b>	<b>103 188,13</b>	<b>13 785,10</b>	
Продажа товара				116 973,23	103 188,13	13 785,10	
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255			<b>37 706,68</b>	<b>37 706,68</b>		
Продажа оборудования				7 000,00	7 000,00		
Продажа товара				30 706,68	30 706,68		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			<b>10 500,00</b>	<b>10 010,00</b>	<b>490,00</b>	
Электронные сертификаты отоваренные				10 500,00	10 010,00	490,00	
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414			<b>9 731,09</b>	<b>9 731,09</b>		
Продажа товара				9 731,09	9 731,09		
ДИОН ООО	5904196606			<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>		
Продажа товара				3 000,00	3 000,00		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820			<b>53 986,07</b>	<b>53 986,07</b>		
Продажа товара				53 986,07	53 986,07		
ЛЕСК ООО	5905265683			<b>45 687,58</b>	<b>45 687,58</b>		
Продажа товара				45 687,58	45 687,58		
ЛЕТО ООО	5906086888			<b>26 585,23</b>	<b>26 585,23</b>		

Продажа товара			26 585,23	26 585,23		
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265		<b>65 028,97</b>	<b>65 028,97</b>		
Продажа товара			65 028,97	65 028,97		
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419		<b>199 507,37</b>	<b>199 507,37</b>		
Продажа товара			199 507,37	199 507,37		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748		<b>56 158,79</b>	<b>14 616,91</b>	<b>41 541,88</b>	
Продажа товара			56 158,79	14 616,91	41 541,88	
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601		<b>18 785,43</b>	<b>18 785,43</b>		
Продажа товара			18 785,43	18 785,43		
Спот ООО	5903090325		<b>41 021,70</b>	<b>41 021,70</b>		
Продажа товара			41 021,70	41 021,70		
76.06		<b>34 244 567,00</b>	<b>433 847 308,52</b>	<b>412 936 459,24</b>	<b>55 155 416,28</b>	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	<b>34 244 567,00</b>	<b>433 847 308,52</b>	<b>412 936 459,24</b>	<b>55 155 416,28</b>	
Агентский		28 884 511,77	281 663 781,01	262 488 396,22	48 059 896,56	
Реклама (агентский)			1 934 200,04	2 372 405,08		438 205,04
Сбербанк "Спасибо"Н			56 211 259,90	56 211 259,90		
Сбербанк "Спасибо"С		5 360 055,23	94 038 067,57	91 864 398,04	7 533 724,76	
<b>Итого</b>		<b>35 226 646,03</b>	<b>470 792 458,22</b>	<b>454 101 803,29</b>	<b>51 917 300,96</b>	

Согласно заключенному договору займа от 17.10.2024 г.: Займодавец (ООО "Восток") дает Заемщику (ООО "КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ") займ на срок 360 дней, % - беспроцентный займ.

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 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.

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.

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»):

- «Агентский» - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению «Восток» 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 «Восток» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
- «Комплекс услуг» - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «ВОСТОК», 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 «Восток» 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 «Восток» 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 «Восток» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».
7. «Сбербанк «Спасибо «С»»- ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «Восток» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»
8. «Электронный сертификат (вознаграждение оператора)» - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной ООО «Восток» покупателям.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026

ПБУ № 18 по организации ООО "Восток" "Учет расчетов по налогу на прибыль"  
(в рублях)

2024 год

Раздел	БУ	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел					
Наименование					
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>2 917 418 472,12</b>	<b>2 917 418 472,12</b>	<b>2 917 924 899,15</b>	<b>364 785,63</b>	<b>-263 500,23</b>
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 728 475 725,37	2 728 475 725,37	2 728 475 725,37		
3. об. К. 91.1	188 942 746,75	188 942 746,75	189 449 173,78	364 785,63	-263 500,23
4. об. К. 91.1 (Розница)					
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>2 747 353 839,10</b>	<b>2 747 353 839,10</b>	<b>2 731 660 663,54</b>	<b>2 558 960,25</b>	<b>-5 697 595,36</b>
1. об. Д. 90.02.1	2 226 459 227,54	2 226 459 227,54	2 226 459 227,54		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	440 919 583,03	440 919 583,03	461 365 946,26	4 089 272,65	
5. об. Д. 91.2	74 253 442,87	74 253 442,87	37 717 370,90	-1 609 619,03	-5 697 595,36
7. об. Д. 20.1	5 721 585,66	5 721 585,66	6 118 118,84	79 306,64	
<b>ИТОГО:</b>	<b>170 064 633,02</b>	<b>170 064 633,02</b>	<b>186 264 235,61</b>	<b>-2 194 174,62</b>	<b>5 434 095,14</b>
<b>ИТОГО с учетом убытка:</b>	<b>170 064 633,02</b>	<b>170 064 633,02</b>	<b>186 264 235,61</b>	<b>-2 194 174,62</b>	<b>5 434 095,14</b>
<b>Условный налог на прибыль</b>		<b>34 012 926,60</b>	<b>37 252 847,12</b>	<b>-2 194 174,62</b>	<b>5 434 095,14</b>

2025

Раздел	БУ	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел					
Наименование					
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>3 685 889 578,43</b>	<b>3 685 889 578,43</b>	<b>3 680 793 682,06</b>	<b>355 540,82</b>	<b>-1 629 514,91</b>
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 419 471 673,46	3 419 471 673,46	3 419 471 673,46		
3. об. К. 91.1	266 417 904,97	266 417 904,97	261 322 008,60	355 540,82	-1 629 514,91
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>3 463 382 762,32</b>	<b>3 463 382 762,32</b>	<b>3 454 008 743,58</b>	<b>5 496 418,10</b>	<b>-7 839 922,78</b>
1. об. Д. 90.02.1	2 822 599 391,59	2 822 599 391,59	2 822 599 391,59		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	552 478 858,50	552 478 858,50	573 982 432,53	5 375 893,51	
5. об. Д. 91.2	80 216 256,07	80 216 256,07	48 812 564,94	-11 000,00	-7 839 922,78
7. об. Д. 20.1	8 088 256,16	8 088 256,16	8 614 354,52	131 524,59	
<b>ИТОГО:</b>	<b>222 506 816,11</b>	<b>222 506 816,11</b>	<b>226 784 938,48</b>	<b>-5 140 877,28</b>	<b>6 210 407,87</b>
<b>ИТОГО с учетом убытка:</b>	<b>222 506 816,11</b>	<b>222 506 816,11</b>	<b>226 784 938,48</b>	<b>-5 140 877,28</b>	<b>6 210 407,87</b>
<b>Условный налог на прибыль</b>		<b>55 626 704,03</b>	<b>56 696 234,62</b>	<b>-5 140 877,28</b>	<b>6 210 407,87</b>

Генеральный директор  
\_\_\_\_\_ Гончаров С.В.

30.03.2026



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

в рублях

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	296 487 205,60		487 501 338,50	380 452 753,14	403 535 790,96	
01, Основные средства	452 728 236,14		291 291 602,02	158 254 948,24	585 764 889,92	
01.03, Арендованное имущество	452 728 236,14		246 293 555,83	113 256 902,05	585 764 889,92	
01.09, Выбытие основных средств			44 998 046,19	44 998 046,19		
02, Амортизация основных средств		156 241 030,54	44 998 046,19	70 986 114,61		182 229 098,96
02.03, Амортизация арендованного имущества		156 241 030,54	44 998 046,19	70 986 114,61		182 229 098,96
08, Вложения во внеоборотные активы			151 211 690,29	151 211 690,29		
08.04, Приобретение объектов основных средств			151 211 690,29	151 211 690,29		
08.04.2, Приобретение основных средств			151 211 690,29	151 211 690,29		
<b>Итого</b>	<b>296 487 205,60</b>		<b>487 501 338,50</b>	<b>380 452 753,14</b>	<b>403 535 790,96</b>	

Генеральный директор  
30.03.2026

Гончаров С.В.

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

в рублях

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		311 612 157,75	467 077 820,40	578 464 596,79		422 998 934,14
76.07, Расчеты по аренде		311 612 157,75	467 077 820,40	578 464 596,79		422 998 934,14
76.07.1, Арендные обязательства		406 069 448,50	188 892 306,11	340 586 998,96		557 764 141,35
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	6 061 692,83		183 892 071,16	187 484 899,96	2 468 864,03	
76.07.5, Проценты по аренде	78 839 123,06		77 059 133,21	45 547 338,77	110 350 917,50	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	9 556 474,86		17 234 309,92	4 845 359,10	21 945 425,68	

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гончаров С.В.  
30.03.2026