

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

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Парус» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» ИНН 5904279620 ОГРН 1125904019196 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №1125904019196 от 03.12.2012г.

Участниками общества являются:

Кислицына Лариса Петровна (ИНН 590402381420)

Высоцкая Юлия Александровна (ИНН 770301531070)

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 «Парус».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Спот»

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, дом 31 кв.48

Основные виды деятельности: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (Лицензия № Л042-01149-47/00587526)

- Средняя численность работающих за 2024 год – 151,6 человека
за 2025 год – 163,7 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Гончаров Сергей Викторович.

- До 19.05.2025г. Единственным участником Общества являлась Кислицына Лариса Петровна (ИНН 590402381420). 19.05.2026г. 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).

- 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 Общества, 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;

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 № 12 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

В 2025г была произведена инвентаризация основных средств, внесены изменения в элементы инвентаризации Основных средств для целей бухгалтерского учета.

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

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

Приложение № 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 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.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила **143 585** тыс.руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу, составила 0 тыс.руб. Остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода составил 0 тыс.руб.

Приложение № 11 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль

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 вложений произведен. Признаков обесценения не обнаружено.

Приложение № 2, 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

за 2024 год в размере (в т.ч. НДС) 138 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДС) 137 тыс.руб.

12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 7 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 пользования активом по аренде (ППА) отражается в стр. 1150 в составе «Основных средств».

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

Приложение № 13 к Пояснениям ППА

Приложение № 14 к Пояснениям Арендные обязательства

14. Бенефициарный владелец ООО «Парус»

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

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

Приложение № 15 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 считает, 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 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.

17. 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

18. Прочая информация

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

Генеральный директор
ООО «Парус»

Гончаров С.В.

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	3а 2025 г.	494 421	(200 442)	193 692	(10 654)	8 977	(71 361)	-	-	-	677 459	(262 826)	
	3а 2024 г.	392 727	(143 665)	119 552	(17 859)	7 112	(63 889)	-	-	-	494 421	(200 442)	
в том числе:													
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	494 421	(200 442)	193 692	(10 654)	8 977	(71 361)	-	-	-	677 459	(262 826)	
	3а 2024 г.	392 727	(143 665)	119 552	(17 859)	7 112	(63 889)	-	-	-	494 421	(200 442)	

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	415 560	294 284	249 215
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	919	290	124
Другие виды основных средств	414 640	293 994	249 092
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

[illegible]

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	82 455	-	-	(82 455)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 000	-	-	(21 000)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	749	-	-	(749)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. 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.

30.03.2026г.

2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	241 000	-	10 000	-	-	23 470	-	-	251 000	-
	3а 2024 г.	-	-	481 000	(240 000)	-	4 465	-	-	241 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	241 000	-	10 000	-	-	23 470	-	-	251 000	-
	3а 2024 г.	-	-	481 000	(240 000)	-	4 465	-	-	241 000	-
Итого	3а 2025 г.	241 000	-	10 000	-	-	23 470	-	-	251 000	-
	3а 2024 г.	-	-	481 000	(240 000)	-	4 465	-	-	241 000	-

Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	241000		10000		251000	
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	16000		10000		26000	
Договор займа от 11.12.2024 (до 10.11.2025 продл. до 10.11.26)	16000		10000		26000	
Радника ООО	225000				225000	
Договор займа от 14.10.2024 (до 12.08.26)	225000				225000	
Итого	241000		10000		251000	

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

4. 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		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	287 299	-	2 839 197	(2 764 256)	-	-	X	X	-	362 240	-
	3а 2024 г.	229 491	-	2 411 357	(2 353 549)	-	-	X	X	-	287 299	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	15 235	(15 235)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 273	(5 273)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	287 299	-	2 815 108	-2740167567	-	-	-	-	-	362 240	-
	3а 2024 г.	229 491	-	2 401 489	(2 343 682)	-	-	-	-	-	287 299	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	8 854	(8 854)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 594	(4 594)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	39 060	(5)	22 044	-	(2 254)	(1)	(5)	-	58 850	-
	3а 2024 г.	30 459	(28)	15 291	431	(7 109)	(11)	(23)	-	39 060	(5)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	987	-	2 042	-	(302)	(1)	-	-	2 728	-
	3а 2024 г.	1 462	-	74	-	(549)	-	-	-	987	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	187	-	98	-	(187)	-	-	-	98	-
	3а 2024 г.	150	(23)	188	-	(139)	(11)	(23)	-	187	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 882	-	-	-	(1 882)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30 585	-	15 438	-	-	-	-	-	46 023	-
	3а 2024 г.	17 473	-	13 130	-	(18)	-	-	-	30 585	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 173	(5)	279	-	(1 638)	-	(5)	-	5 814	-
	3а 2024 г.	6 707	(5)	1 796	431	(1 760)	-	-	-	7 173	(5)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	4 129	-	-	-	-	-	4 129	-
	3а 2024 г.	2 725	-	-	-	(2 725)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	29	-	-	-	(5)	-	-	-	24	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	104	-	58	-	(104)	-	-	-	58	-
	3а 2024 г.	31	-	104	-	(31)	-	-	-	104	-
Итого	3а 2025 г.	39 060	(5)	22 044	-	(2 254)	(1)	(5)	X	58 850	-
	3а 2024 г.	30 459	(28)	15 291	431	(7 109)	(11)	(23)	X	39 060	(5)

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:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

6. Обязательства

6.1. 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.	280 424	225 448	-	(52 684)	-	(73 337)	379 851
	3а 2024 г.	242 133	145 503	-	(43 724)	-	(63 488)	280 424
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	280 424	225 448	-	(52 684)	-	(73 337)	379 851
	3а 2024 г.	242 133	145 503	-	(43 724)	-	(63 488)	280 424
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	579 443	635 627	-	(490 736)	-	73 337	797 671
	3а 2024 г.	427 712	435 393	113	(347 211)	(52)	63 488	579 443
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	475 605	581 260	-	(482 235)	-	-	645 715
	3а 2024 г.	331 225	418 252	-	(331 120)	(52)	-	475 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	272	-	-	-	-	272
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	314	-	-	-	-	314
	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	97	-	-	(147)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 026	(33)	113	(1 008)	-	-	97
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	63 488	-	-	(63 488)	-	73 337	73 337
	3а 2024 г.	54 784	-	-	(54 784)	-	63 488	63 488
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 888	1 183	-	(1 502)	-	-	3 569
	3а 2024 г.	2 321	1 567	-	-	-	-	3 888
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16 871	-	-	(1 286)	-	-	15 586
	3а 2024 г.	16 061	810	-	-	-	-	16 871
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 866	2 359	-	-	-	-	8 224
	3а 2024 г.	9 074	283	-	(3 491)	-	-	5 866
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13 628	5 532	-	-	-	-	19 160
	3а 2024 г.	13 180	448	-	-	-	-	13 628
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	31 493	-	-	-	-	31 493
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	859 867	861 075	-	(543 420)	-	X	1 177 522
	3а 2024 г.	669 845	580 896	113	(390 935)	(52)	X	859 867

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	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 312	25 632	23 591	39	16 314
	3а 2024 г.	13 338	18 515	17 529	13	14 312
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	14 312	25 632	23 591	39	16 314
	3а 2024 г.	13 338	18 515	17 529	13	14 312

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

Обеспечения обязательств

в тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.		-	8 720 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 500 000	32885000	20000000

Генеральный директор _____ **Гончаров С.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

30.марта 2026г _____

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

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 738 715 410,78	399 132 747,21	3 339 582 663,57
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 524 923 223	363 500 707	3 161 422 517
Услуги	213 792 187,29	35 632 040,60	178 160 146,69

2024 год

тыс. руб.

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 188 181,00	342 630,00	2 845 551,00
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 077 775	324 229	2 753 546
Услуги	110406	18 401	92 005,00

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

ООО Парус

Приложение 9 в тыс.руб

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 539 924	3 028 424
Затраты на оплату труда	271 045	208 803
Отчисления на социальные нужды	81 591	62 941
Амортизация	71 488	63 998
Прочие затраты	(685 907)	(601 043)
Итого по элементам	3 278 141	2 763 122
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 278 141	2 763 122

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

Парус

Приложение 10

Состав прочих доходов (тыс. руб)

в тыс. руб

	2025		2024
Прочие доходы всего (стр.2340 ф.№2)	143856		137 774
Обязательства по аренде	7 115		987
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	15		103
Иная операционная деятельность	39		1 263
Курсовые разницы	-		-
Финансовые скидки	136 687		135 422
Прочие			

Состав прочих расходов (тыс. руб)

	2025		2024
Прочие расходы всего (стр.2350 ф.№2)	83015		76809
Обязательства по аренде	31976		25951
Услуги банка	44661		37477
Иная операционная деятельность	6377		13381

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

Приложение 11 ПБУ по организации ООО Парус Учет расчетов по налогу на прибыль

2025 в рублях

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 506 892 883,22	3 501 416 063,19	405 668,95	-1 774 873,96
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 339 582 663,57	3 339 582 663,57		
3. об. К. 91.1	167 310 219,65	161 833 399,62	405 668,95	-1 774 873,96
РАСХОДЫ	3 361 140 315,40	3 357 830 620,01	7 977 767,23	-8 805 191,08
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	534 927 416,47	565 311 860,91	7 596 111,11	
5. об. Д. 91.2	82 999 650,75	47 778 886,44		-8 805 191,08
7. об. Д. 20.1	8 853 756,86	10 380 381,34	381 656,12	
ИТОГО:	145 752 567,82	143 585 443,18	-7 572 098,28	7 030 317,12
ИТОГО с учетом убытка:	145 752 567,82	143 585 443,18	-7 572 098,28	7 030 317,12
Условный налог на прибыль	36 438 141,96	35 896 360,80	-7 572 098,28	7 030 317,12

2024 в рублях

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 017 762 338,62	3 018 198 202,32	281 203,56	-194 030,82
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 845 551 142,34	2 845 551 142,34		
3. об. К. 91.1	172 211 196,28	172 647 059,98	281 203,56	-194 030,82
РАСХОДЫ	2 839 914 488,73	2 827 032 094,62	3 271 990,87	-5 848 469,69
1. об. Д. 90.02.1	2 338 213 747,82	2 338 213 747,82		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	420 314 465,57	444 526 355,41	4 842 377,97	
5. об. Д. 91.2	76 792 299,07	39 549 950,60	-1 600 000,00	-5 848 469,69
7. об. Д. 20.1	4 593 976,27	4 742 040,79	29 612,90	
ИТОГО:	177 847 849,89	191 166 107,70	-2 990 787,31	5 654 438,87
ИТОГО с учетом убытка:	177 847 849,89	191 166 107,70	-2 990 787,31	5 654 438,87
Условный налог на прибыль	35 569 569,98	38 233 221,54	-2 990 787,31	5 654 438,87

Генеральный директор: Гончаров С.В.

30.03.2026г.

Приложение № 12

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

Обществом по состоянию на 31.12.2024г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/31.12.23 от 31.12.2023г и Приложения № 1 к приказу

счет учет а	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
						0,00	0,00
Итого						0,00	0,00

Генеральный директор:

С.В. Гончаров

30.03.2026г.

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Показа- тели	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	БУ	293979		294322	173669	414633	
01, Основные средства	БУ	494421		202890	19852	677459	
01.03, Арендованное имущество	БУ	494421		193692	10654	677459	
01.09, Выбытие основных средств	БУ			9198	9198		
02, Амортизация основных средств	БУ		200442	8977	71361		262826
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ		200442	8977	71361		262826
08, Вложения во внеоборотные активы	БУ			82455	82455		
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ			82455	82455		
08.04.2, Приобретение основных средств	БУ			82455	82455		
Итого	БУ	293979		294322	173669	414633	

Генеральный директор:

Гончаров С.В.

30.03.2026г.

Приложение 14 Наличие и движение кред.деб. задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76		342 446 695,59	415 239 723,24	525 980 642,69		453 187 615,04
76.07		342 446 695,59	415 239 723,24	525 980 642,69		453 187 615,04
76.07.1		452 528 271,25	119 754 852,98	269 654 445,94		602 427 864,21
76.07.2	1 464 656,00		219 522 625,52	215 070 901,61	5 916 379,91	
76.07.5	94 153 358,93		56 744 099,06	34 925 876,16	115 971 581,83	
76.07.9	14 463 560,73		19 218 145,68	6 329 418,98	27 352 287,43	

Генеральный директор:
30.03.2026г.

Гончаров С.В.

Приложение № 15 Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008).

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

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 21.08.2024г и от 02.10.24г (ООО «Парус») дает беспроцентный займ ООО Радника и ООО Монастырёв

58.03		241 000	10 000	251 000
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351	16 000	10 000	26 000
Договор займа от 11.12.2024 (до 10.11.2025 продл. до		16 000	10 000	26 000
Радника ООО	2543023195	225 000		225 000
Договор займа от 14.10.2024 (продл. До 12.08.26)		225 000		225 000
		241 000	10 000	251 000

Расчеты по договорам поставки товара, полученным услугам:

Согласно заключенному договору поставки между ООО "Парус" и ООО "Крон" условия и сроки завершения указанных расчетов: "Оплата товара производится не позднее 90 календарных дней с момента поставки товара Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика. По соглашению Сторон возможно полная или частичная предоплата. В случае поставки Товара, подпадающего под действие ФЗ от 28.12.2009 г. №381-ФЗ "Об основах государственного регулирования торговой деятельности в РФ", сроки оплаты такого товара не должны противоречить срокам, установленным ФЗ 3381 независимо от срока, установленного абзацем 1 настоящего пункта."

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

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.

60		2 779	28 320	28 323	2 782
АВИЦЕННА ООО (5902003880)	5902003880		20	20	
Основной			20	20	
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982		7	7	
основной			7	7	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	2 275	26 636	27 142	2 782

Агентский		1 299	13 047	13 267		1 520
Комплекс услуг.Оферта		277	7 657	7 656		275
Реклама		696	5 775	6 058		979
Реклама (агентский)			15	20		5
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18		2
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18		2
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
АРКТИК ООО	5902199859		719	719		
Основной			719	719		
Арсе ООО (5902850365)	5902850365		65	65		
Основной			65	65		
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664		4	4		
Основной			4	4		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414		5	5		
основной			5	5		
КАРСИЛС ООО	5902199785		33	33		
Поставщик парафармацевтики			33	33		
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351	448	493	44		
Основной		448	493	44		
МЕРИДИАН ООО (5906126795)	5906126795		15	15		
основной			15	15		
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419		11	11		
Основной			11	11		
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794	43	56	14		
Основной		43	56	14		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788	6	65	59		
Основной		6	65	59		
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146	7	79	72		
Основной		7	79	72		
РОННА ООО	5904196476		2	2		
Основной			2	2		
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601		18	18		
Основной			18	18		
Спот ООО	5903090325		94	94		
Поставщик парафармацевтики			94	94		
Итого:		2 779	28 320	28 323		2 782

Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей:

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

76.06		30 585	387 453	372 329	45 709	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	30 585	387 453	372 329	45 709	
Агентский		26 963	265 348	251 897	40 414	
Реклама (агентский)			1 473	1 787		314
Сбербанк "Спасибо"Н			49 626	49 626		
Сбербанк "Спасибо"С		3 622	71 007	69 019	5 609	
Итого		30 585	387 453	372 329	45 709	

Расчеты по договорам продажам товара, оказанным услугам:

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		84		280	363	1	
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659			21	21		
Основной				21	21		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	1		8	8	1	
Электронные сертификаты отоваренные		1		8	8	1	
Арсе ООО (5902850365)	5902850365			19	19		
основной				19	19		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			14	14		
Основной				14	14		
ИСТРА ООО (5904195200)	5904195200			36	36		
основной				36	36		
КАРСИЛС ООО	5902199785			25	25		
основной				25	25		
ЛЕСК ООО	5905265683	13		32	45		
Основной		13		32	45		
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419			16	16		
Основной				16	16		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748			15	15		
основной				15	15		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788			63	63		
Основной				63	63		
Рецепт Плюс ООО (5902240578)	5902240578	70			70		
основной		70			70		
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146			31	31		
Договор поставки				31	31		
Итого		84		280	363	1	

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

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

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

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

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

1. **«Агентский»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО«Парус» 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 «Название ЮЛ» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО«Парус», 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 «Парус» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и с мобильным приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»
5. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени , но за счет ООО «Парус» 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«Парус» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».
7. **«Сбербанк «Спасибо С»**- ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО«Парус» 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 «Парус» покупателям.

Руководитель _____
(подпись)

Гончаров Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30.03.2026г.