

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дион» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Учредительного договора, утвержденного протоколом общего собрания учредителей ООО «Дион» №1/2008 от 29.09.2008г. ИНН 5904196606

ОГРН 1085904018771

До 24.04.2025 г. единственным участником Общества являлся Броварец Александр Викторович (ИНН 773124350046). 24.04.2025 г. 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 (ИНН770301531070) и 75 % доли уставного капитала – Броварцу Александру Викторовичу (ИНН 773124350046).

В состав органов управления юридического лица входит Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Генеральный директор.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Дион». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Дион».

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 при формировании БО отступления от правил, формирования бухгалтерской отчетности отсутствуют.

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Юридический адрес организации – 614021, г.Пермь, ул.Куйбышева, 149

Основные виды деятельности: Фармацевтическая деятельность (Лицензия №ЛО42-01158-40/00589297, выдана 20.01.2020 Министерством здравоохранения Пермского края)

Средняя численность работающих

за 2025 год – 191 чел.

За 2024 год – 190 чел.

Исполнительный орган – Генеральный директор Снегирева Ольга Ивановна

Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было

Наличие и движение дебиторской задолженности – Приложение № 4 к Пояснениям.

Наличие и движение кредиторской задолженности – Приложения №5 к Пояснениям.

Объем продаж по видам деятельности – Приложение № 8 к Пояснениям

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 7 к Пояснениям

Наличие и движение запасов – Приложение № 3 к Пояснениям

Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 9 к Пояснениям

Обеспечения обязательств – Приложение № 6 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

ПБУ 6/01 «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.

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям.

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.

Ликвидационная стоимость основных средств и срок полезного использования устанавливаются в момент принятия объекта на учет. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Учет аренды

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

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество не признает в бухгалтерском учете право пользования предметом аренды и обязательство по аренде в случае когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Вместо этого арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды ежемесячно

Право пользования активом отражается на счете 01.03, вложения в право пользования активом отражается на счете 08.04.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и отражается на счете 76.07.

Приведенная стоимость равна номинальной сумме будущих арендных платежей, дисконтированной по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Учёт 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.

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

Приложение № 3 к Пояснениям - Наличие и движение запасов

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/31.12.25 от 31.12.2025г.и Приложения № 1 к приказу Приложение № 15 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

4. ФСБУ/6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

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 № 3 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: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

Условные активы: актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. (это например, участие в судебных спорах в качестве истца за объект, наступление страхового случая, по которому страховая еще не приняла решение о выплате. Подлежит оценке вероятность исхода дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 95 %), то необходимо принятие актива к учету)

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату отсутствуют.

Существенные претензии к Обществу (судебные иски) на конец отчетного периода отсутствуют. Приложение № 5 к Пояснениям

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 7 к Пояснениям

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Заемные средства в 2025 году в Обществе отсутствуют.

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

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Дион» 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».

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 207 592 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 216 317 тыс.руб. (В 2024г. Обществом была получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 166 813 тыс.руб. Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 178 825 тыс.руб.)

Налоговые льготы не применяются.

Приложение № 13 к Пояснениям Учёт расчетов по налогу на прибыль.

11. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражаются на последнее число каждого месяца

Анализ финансовых вложение произведен, признаков обесценения не обнаружено.

Приложения № 2, № 14 к Пояснениям

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 в размере 137,3 тыс.руб. (аналогичный показатель в 2024 году составил 131,6 тыс.руб.)

13. . Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Приложение № 6 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

Приложение № 11 к Пояснениям ППА

Приложение № 12 к Пояснениям Учёт обязательств по аренде

15. Бенефициарный владелец ООО «Дион»

Броварец А.В. (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»

Приложения № 10 к Пояснениям

17. Информация о рисках хозяйственной жизни

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

В настоящее время Общество полагает, 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 займы.

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. 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.

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

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. Тем не менее, Общество стремится к своевременному реагированию на изменение налогового законодательства.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски,

связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной

18. Непрерывность деятельности Общества

Продолжается 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 и прибыли повышается.

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

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

Участник Общества не планирует прекращать деятельность юридического лица.

19. Прочая информация

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

Генеральный директор

О.И.Снегирева

31 марта 2026г.

ООО "Дион" ИНН 5904196606

ООО "Дион" ИНН 5904196606

ООО "Дион" ИНН 5904196606

ООО "Дион" ИНН 5904196606

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	514 242	(161 169)	62 803	(30 536)	17 696	(72 472)	-	-	-	546 510	(215 944)
	3а 2024 г.	494 668	(99 949)	28 854	(9 280)	9 280	(70 499)	-	-	-	514 242	(161 169)

1.3. 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	331 038	353 477	395 402
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	201	263	510
Производственный и хозяйственный инвентарь	272	142	173
Другие виды основных средств	330 566	353 073	394 719
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.4. 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	-	-	-

1.5. 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	3а 2025 г.	-	-	4 975	-	-	(4 975)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 279	-	-	(30 279)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	4 592	-	-	(4 592)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 279	-	-	(30 279)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	(136 500)	-	1 449	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	140 000	(3 500)	-	1 490	-	-	136 500	-
в том числе: займы	3а 2025 г.	-	-	-	(136 500)	-	1 449	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	140 000	(3 500)	-	1 490	-	-	136 500	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	(136 500)	-	1 449	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	140 000	(3 500)	-	1 490	-	-	136 500	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	323 249	-	2 692 772	(2 646 449)	-	-	X	X	369 572	-
	3а 2024 г.	280 602	-	2 319 665	(2 277 019)	-	-	X	X	323 249	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	9 491	(9 489)	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 350	(9 350)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	323 249	-	2 668 647	(2 622 324)	-	-	-	-	369 572	-
	3а 2024 г.	280 602	-	2 297 574	(2 254 927)	-	-	-	-	323 249	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	14 634	(14 636)	-	-	2	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 742	(12 742)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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 ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

4. Дебиторская задолженность

[illegible]

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	54 922	(509)	22 171	392	(10 844)	-	(509)	X	66 642	(569)
	3а 2024 г.	36 595	(5)	29 585	294	(11 539)	(11)	(14)	X	54 922	(509)

4.2. 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	-	569	-	509	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	569	-	509	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

(Тыс.рублей)

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	311 662	92 217	-	(50 358)	-	(64 668)	288 855
	3а 2024 г.	351 053	80 091	-	(58 115)	-	(61 367)	311 662
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	311 662	92 217	-	(50 358)	-	(64 668)	288 855
	3а 2024 г.	351 053	80 091	-	(58 115)	-	(61 367)	311 662
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	523 801	619 221	123	(503 900)	(68)	64 668	703 845
	3а 2024 г.	419 262	439 321	73	(396 190)	(32)	61 367	523 801
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	416 899	612 173	10	(439 385)	(68)	-	589 629
	3а 2024 г.	321 978	431 703	20	(336 780)	(22)	-	416 899
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	165	104	-	(165)	-	-	104
	3а 2024 г.	113	165	-	(113)	-	-	165
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	430	-	-	-	-	430
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	(97)	114	(52)	(1)	-	33
	За 2024 г.	978	16	53	(968)	(10)	-	70
Расчеты по аренде	За 2025 г.	61 367	-	-	(61 367)	-	64 668	64 668
	За 2024 г.	54 777	-	-	(54 777)	-	61 367	61 367
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 696	673	-	(1 449)	-	-	2 919
	За 2024 г.	2 113	1 583	-	-	-	-	3 696
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 304	-	-	(1 482)	-	-	18 822
	За 2024 г.	16 052	4 252	-	-	-	-	20 304
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 281	1 588	-	-	-	-	7 868
	За 2024 г.	9 402	426	-	(3 547)	-	-	6 281
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 021	4 350	-	-	-	-	19 371
	За 2024 г.	13 844	1 176	-	-	-	-	15 021
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	835 463	711 438	123	(554 258)	(68)	X	992 700
	За 2024 г.	770 315	519 412	73	(454 305)	(32)	X	835 463

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	541	3 332	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	541	3 332	-

5.3. 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.	16 193	27 209	25 118	1	18 283
	За 2024 г.	12 953	21 587	18 334	14	16 193

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	16 193	27 209	25 118	1	18 283
	3а 2024 г.	12 953	21 587	18 334	14	16 193

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

(Тыс.рублей)

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	10 786 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.	-	-	10 786 000
Выданные - всего	49 000 000	32 885 000	20 000 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 314 710	2 886 127
Затраты на оплату труда	273 789	225 572
Отчисления на социальные нужды	82 365	68 430
Амортизация	72 784	70 894
Прочие затраты	(610 967)	(557 088)
Итого по элементам	3 132 682	2 693 935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 132 682	2 693 935

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)
2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 580 853	385 316	3 195 537
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 306 822	339 644	2 967 178
Услуги	274 031	45 672	228 359

2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 100 203	335 126	2 765 077
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	2 877 311	297 977	2 579 334
Услуги	222 892	37 149	185 743

Генеральный директор
ООО "Дион"
31.03.2026

Снегирева О.И.

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

		2025	2024
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах),	152 573	138 398
	в т.ч.:		
1	Финансовые премии (скидки) полученные	150 247	136 124
2	Резервы по оплате труда	1	14
3	Списанная кредиторская задолженность	68	32
4	Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	1 308	1 915
5	Штрафы, пени по гражданско-правовым договорам	393	294
6	Резервы по сомнительным долгам	509	14
7	Реализация объектов ОС и прочих материальных ценностей	46	
8	Прочее	1	5

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах),	79 422	72 367
	в т.ч.:		
1	Услуги банка	39 084	32 476
2	Услуги банка (инкассация)	3 130	2 194
3	Списание по результатам инвентаризации	2 290	2 950
4	Фальшивые денежные знаки		16
5	Процентные расходы (арендные обязательства)	29 333	31 294
6	Обеспечение обязательств третьих лиц	3 582	2 016
7	Штрафы	123	73
8	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	203	182
9	Членские взносы	14	14
10	Резервы по сомнительным долгам	569	518
11	Убытки прошлых лет		582
12	Прочие списания (потопы, пожары, сертификация)	480	
13	Прочее	614	52

Генеральный директор
ООО "Дион"
31.03.2026

Снегирева О.И.

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

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 заключенным договорам займа от 02.10.2024 г., 21.08.2024: Займодавец (ООО "Дион") дает Заемщику (ООО "Крон") займ на срок 360 дней, % - ключевая ставка Банка России. Займы погашены.

Согласно заключенному договору займа от 13.12.24: Займодавец (ООО "Дион") дает Заемщику (ООО "Интеграция") беспроцентный займ на срок 11 мес. Займ погашен 31.12.2025

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03		136 500			136 500		
ИНТЕГРАЦИЯ ООО (ИНН 2543049370)	2543049370	110 000			110 000		
Договор займа		110 000			110 000		
КРОН ООО	5903090220	26 500			26 500		
Договор займа от 02.10.24		15 000			15 000		
Договор займа от 21.08.24		11 500			11 500		
Итого		136 500			136 500		

Расчеты по договорам займа (проценты начисленные):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.03		415		1 449	1 864		
КРОН ООО	5903090220	415		1 449	1 864		
Договор займа от 02.10.24		241		843	1 085		
Договор займа от 21.08.24		173		606	779		
Итого		415		1 449	1 864		

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

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

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

Согласно 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.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			9 142	367 604	365 198		6 735
АЗОН ООО	5903090212			32	32		
Поставщик парафармацевтики				32	32		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		2 829	31 836	31 819		2 812
Агентский			1 551	15 520	15 411		1 442
Комплекс услуг.Оферта			403	9 732	9 657		327
Реклама			873	6 428	6 590		1 035
Реклама (агентский) ИП Высоцкая Ю.А. (вознаграждение)				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			25	25		
Договор купли-продажи оборудования				3	3		
Основной				22	22		
БЛИК ООО	5905265563			7	7		
Договор купли-продажи оборудования с поставщиком				7	7		
ВЕЛС ООО	5906086535			0	0		
Договор купли-продажи с поставщиком				0	0		
Поставщик парафармацевтики				0	0		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			3	3		
Основной				3	3		
ЗДОРОВЬЕ ООО (5907998615)	5907998615			16	16		
Основной				16	16		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959			4	4		
Основной				4	4		
КОРРЕКТ ООО	5904123245			43	43		
договор аренды				43	43		
КОСВИК АО	5904001293			52	52		
Договор аренды				52	52		
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086			1	1		

Основной				1	1		
КРОН ООО	5903090220		6 183	334 696	332 435		3 922
Основной			6 183	334 696	332 435		3 922
Основной				0	0		
ЛЕТО ООО	5906086888			10	10		
Договор поставки оборудования				10	10		
Марта ООО (5906107055)	5906107055			8	8		
Основной				8	8		
МЕРИДИАН ООО (5906126795)	5906126795		130	140	11		
Основной			130	140	11		
ОЛИМП ООО (5906146600)	5906146600			23	23		
Основной				23	23		
ОПЕКА ФК ООО	5904068227			150	150		
Лицензионный договор				150	150		
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933			20	20		
Основной				20	20		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784			73	73		
Основной				73	73		
ПОИСК ООО г.ПЕРМЬ	5903000265			63	63		
Поставщик прочего оборудования				34	34		
Поставщик парафармацевтики				29	29		
РЕОН ООО	5902834187			33	33		
Поставщик парафармацевтики				33	33		
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161			3	3		
Основной				3	3		
Спот ООО	5903090325			80	80		
Договор купли-продажи оборудования				40	40		
Покупатель парафармацевтики				40	40		
ХЭППИФУД ООО	5902050866			280	280		
Договор об оказ.услуг от 01.07.2025г. (организация деловых обедов)				280	280		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645		25	55	30		
Покупка товара			25	55	30		
Итого			9 142	367 604	365 198		6 735

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.07.2		748		17 204	17 952		
КОРРЕКТ ООО	5904123245	188		4 324	4 512		
договор аренды		188		4 324	4 512		
КОСВИК АО	5904001293	103		2 369	2 472		
Договор аренды		103		2 369	2 472		
НЕФРАКС ЗАО Г.ПЕРМЬ	5902116274	225		5 175	5 400		
Дог. аренды Щелково, Пушкина,2		225		5 175	5 400		
ТАКТ ООО	5904090744	232		5 336	5 568		
Договор аренды новый		232		5 336	5 568		
Итого		748		17 204	17 952		

Расчёты по полученным финансовым скидкам

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.05				3 831	3 831		
КРОН ООО	5903090220			3 831	3 831		
Финансовая скидка				3 831	3 831		
Итого				3 831	3 831		

Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.06		37 078		498 134	486 646	48 566	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	37 078		498 134	486 646	48 566	
Агентский		32 542		318 126	308 046	42 621	
Аэрофлот Бонус (мили) С				35	35		
Реклама (агентский) ИП Высоцкая Ю.А.				2 125	2 555		430
Сбербанк "Спасибо"Н				44 921	44 921		
Сбербанк "Спасибо"С		4 536		132 928	131 089	6 375	
Итого		37 078		498 134	486 646	48 566	

Расчеты по договорам сдачи помещений в субаренду и продажам товара, оказанным услугам:

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

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		14		4 811	4 824	1	
АЗОН ООО	5903090212			9	9		
Покупатель парафармацевтики				9	9		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			22	22		
Покупатель парафармацевтики				22	22		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			3	2	1	
Электронные сертификаты отоваренные				3	2	1	
АРКТИК ООО	5902199859			19	19		

Покупатель парафармацевтики			19	19		
ВЕЛС ООО	5906086535	3	2	4		
Покупатель парафармацевтики		3	2	4		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610	6		6		
Основной		6		6		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959		14	14		
Основной			14	14		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820		9	9		
Основной			9	9		
КАРСИЛС ООО	5902199785	5		5		
Покупатель парафармацевтики		5		5		
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086		61	61		
Основной			61	61		
ЛЕКСИ ООО	5906086550		79	79		
Покупатель парафармацевтики			79	79		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784		4 543	4 543		
Основной			4 543	4 543		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788		15	15		
Основной			15	15		
Рецепты здоровья Аптека ООО (5903092146)	5903092146		14	14		
Основной			14	14		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300		22	22		
Основной			22	22		
Итого		14	4 811	4 824	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"

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.09							
КРОН ООО	5903090220			2 358	2 358		
Дог. поруч-ва б/н от 21.02.2022 (ООО "Пульс Екат"				366	366		
Дог.поручит-ва от 26.12.2022 (Пульс Казань)				263	263		
Договор поручительства Дион - Крон - Агроресурсы				46	46		
Договор поручительства Крон - Катрен 23.11.2023				928	928		
Договор поручительства Крон - Пульс Брянск				74	74		
Договор поручительства от 20.02.2024 (Сбербанк - Крон - Пульс				581	581		
Договор поручительства от 20.11.2023 (Крон - Пульс Ярославль)				101	101		
Итого				2 358	2 358		

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 «Дион» юридические и иные действия, связанные с заключением договоров с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание ООО «Дион» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «Дион», 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 мерчендайзингу, 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 «Дион» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и в мобильном приложении
5. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени, но за счет ООО «Дион» 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 ООО «Дион», 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 «Дион» 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 «Дион» 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 «Дион» покупателям.

Руководитель _____
(подпись)
31.03.2026

Снегирева Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

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

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	353 073 682,92		102 787 837,89	125 296 314,52	330 565 206,29	
01, Основные средства	514 242 341,39		80 499 397,13	48 232 057,90	546 509 680,62	
01.03, Арендованное	514 242 341,39		62 803 364,28	30 536 025,05	546 509 680,62	
01.09, Выбытие основных средств			17 696 032,85	17 696 032,85		
02, Амортизация основных средств		161 168 658,47	17 696 032,85	72 471 848,71		215 944 474,33
02.03, Амортизация арендованного имущества		161 168 658,47	17 696 032,85	72 471 848,71		215 944 474,33
08, Вложения во внеоборотные активы			4 592 407,91	4 592 407,91		
08.04, Приобретение объектов основных средств			4 592 407,91	4 592 407,91		
08.04.2, Приобретение основных средств			4 592 407,91	4 592 407,91		
Итого	353 073 682,92		102 787 837,89	125 296 314,52	330 565 206,29	

Генеральный директор ООО "Дион" Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

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

(Рублей)

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		364 860 040,48	325 277 469,28	313 858 838,92		353 441 410,12
76.07, Расчеты по аренде		364 860 040,48	325 277 469,28	313 858 838,92		353 441 410,12
76.07.1, Арендные обязательства		487 385 311,65	121 116 037,99	93 306 562,95		459 575 836,61
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	8 169 683,87		173 959 515,17	179 116 544,10	3 012 654,94	
76.07.5, Проценты по аренде	88 811 563,74		23 758 059,00	32 488 360,92	80 081 261,82	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	25 544 023,56		6 443 857,12	8 947 370,95	23 040 509,73	

Генеральный директор ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

ПБУ по организации ООО "Дион" "Учет расчетов по налогу на прибыль "

(Рублей)

2025 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 419 662 342,00	3 419 326 382,61	234 633,73	-318 623,58
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 195 537 124,55	3 195 537 124,55		
2. об. К. 90.11				
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	224 125 217,45	223 789 258,06	234 633,73	-318 623,58
РАСХОДЫ	3 212 070 228,41	3 203 009 825,58	5 770 363,82	-8 035 464,53
1. об. Д. 90.02.1	2 617 670 442,88	2 617 670 442,88		
2. об. Д. 90.02.2				
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	500 375 341,51	522 031 582,97	5 414 060,37	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	79 388 695,06	46 737 504,53	-127 333,11	-8 035 464,53
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	14 635 748,96	16 570 295,20	483 636,56	
ИТОГО:	207 592 113,59	216 316 557,03	-5 535 730,09	7 716 840,95
ИТОГО с учетом убытка:	207 592 113,59	216 316 557,03	-5 535 730,09	7 716 840,95
Условный налог на прибыль	51 898 028,40	54 079 139,26	-5 535 730,09	7 716 840,95

2024 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	2 933 084 014,58	2 932 822 054,04	324 525,06	-376 917,17
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 765 078 077,20	2 765 078 077,20		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	168 005 937,38	167 743 976,84	324 525,06	-376 917,17
РАСХОДЫ	2 766 270 574,97	2 753 997 275,01	4 436 943,56	-6 891 603,55
1. об. Д. 90.02.1	2 250 144 992,61	2 250 144 992,61		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	431 048 461,31	451 348 514,31	4 060 010,60	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	72 335 506,79	37 877 489,04		-6 891 603,55
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	12 741 614,26	14 626 279,05	376 932,96	
ИТОГО:	166 813 439,61	178 824 779,03	-4 112 418,49	6 514 686,38
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	166 813 439,61	178 824 779,03	-4 112 418,49	6 514 686,38
Условный налог на прибыль	33 362 687,92	35 764 955,81	-4 112 418,49	6 514 686,38

Генеральный директор

ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

Учёт финансовых вложений

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.ИНН						
Договоры						
58.03						
ИНТЕГРАЦИЯ ООО (ИНН	110 000 000,00			110 000 000,00		
2543049370	110 000 000,00			110 000 000,00		
Договор займа	110 000 000,00			110 000 000,00		
КРОН ООО	26 500 000,00			26 500 000,00		
5903090220	26 500 000,00			26 500 000,00		
Договор займа от 02.10.24	15 000 000,00			15 000 000,00		
Договор займа от 21.08.24	11 500 000,00			11 500 000,00		
Итого	136 500 000,00			136 500 000,00		
76.03						
Договор займа от 02.10.24	241 393,59		843 287,76	1 084 681,35		
КРОН ООО	241 393,59		843 287,76	1 084 681,35		
Договор займа от 21.08.24	173 379,90		605 687,76	779 067,66		
КРОН ООО	173 379,90		605 687,76	779 067,66		
Итого	414 773,49		1 448 975,52	1 863 749,01		
ИТОГО	136 914 773,49		1 448 975,52	138 363 749,01		

Генеральный директор ООО "Дион"

Снегирева Ольга Ивановна

31.03.2026

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 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/31.12.25 от 31.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу

счет учета	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
62	Мамонов Александр Олегович ИП	590616963698	60 000,00	30.04.2025	100%	60 000,00	60 000,00
62	Леонтьева Надежда Васильевна ИП	590811899132	509 332,43	16.09.2024	100%	509 332,43	509 332,43
Итого						569 332,43	569 332,43

Генеральный директор ООО «Дион»

Снегирева О.И.

31 марта 2026