

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛЕКСИ» за 2025 год
(исправленные)**

31 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Лекси» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании договора об учреждении от 29.09.2008г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 07.10.2008г. (ОГРН 1085906007483 ИНН 5906086550)

Участниками Общества являются

Броварец Александр Викторович ИНН 773124350046

Высоцкая Юлия Александровна ИНН 770301531070

До 21.04.2025г. единственным участником Общества являлся Броварец Александр Викторович (ИНН 773124350046). 21.04.2025г. 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 — Броварцу Александру Викторовичу (ИНН 773124350046).

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 «Лекси».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Лекси»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

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

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 614077, Пермский край, Пермь г, Аркадия Гайдара ул., дом 7

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № ЛО-68-02-001090 от 29.09.2020г.)

- Средняя численность работающих за 2025 год – 191 человек

за 2024 год – 190 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Урванцева Оксана Васильевна

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

- Объем продаж по видам деятельности в 2025г. – Приложение № 1 к Пояснениям

- Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в 2025г. – Приложение № 7 к Пояснениям

- Наличие и движение обязательств в 2025г. – Приложение № 8 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 № 10 к Пояснениям

- Состав прочих доходов и расходов в 2025г. – Приложение № 3 к Пояснениям

2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом № 05.бух от 29.12.2024г.

Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при 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.

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 на аренду помещений (аптек) (переменная, постоянная часть);
- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;

- 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. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 4 к Пояснениям
Ликвидации основных средств в 2025г. не производилось

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

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

Приложение № 6 к Пояснениям Наличие и движение запасов

5. 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.

6. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства условные активы»

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика,

поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

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

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

Существенные претензии к обществу (судебные иски) на конец отчетного периода отсутствуют.

Приложение № 8 к Пояснениям Оценочные обязательства

7. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Приложение № 10 к Пояснениям Затраты на производство

8. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Операций по заемным средствам в 2025г. у Общества не было

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.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 120 785 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 132 260 тыс.руб.

Приложение № 1 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

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 НДФЛ) 542,2 тыс.руб.
за 2025 год в размере (в т.ч. НДФЛ) 556,9 тыс.руб.

12. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств полученные и выданные
Приложения № 9 к Пояснениям Обеспечение обязательств

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=ldmrtzqto779072565>

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

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

Приложение № 13 к Пояснениям ППА

Приложение № 14 к Пояснениям Арендные обязательства

14. Бенефициарный владелец ООО «Лекси»

Броварец Александр Викторович (100% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

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

Приложения № 12 к Пояснениям

16. Информация о рисках хозяйственной жизни

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

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования,

которые 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

Влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

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

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

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

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

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

17. 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 и прибыли повышается.

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

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

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих 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 отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Лекси»

Урванцева О.В.

31.03.2026г.

9.ПБУ по организации ООО "Лекси" "Учет расчетов по налогу на прибыль"
(в рублях)

2024год				
Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	2 791 029 452,79	2 786 507 532,63	273 118,14	-1 177 502,17
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 629 674 167,30	2 629 674 167,30		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	161 355 285,49	156 833 365,33	273 118,14	-1 177 502,17
4. об. К. 91.1 (Розница)				
РАСХОДЫ	2 627 910 178,48	2 606 537 166,05	2 865 751,71	-7 140 354,19
1. об. Д. 90.02.1	2 103 652 144,12	2 103 652 144,12		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	437 295 672,08	458 696 539,24	4 280 173,43	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	77 661 769,88	33 959 998,92	-1 600 000,00	-7 140 354,19
6. об. Д. 91.2 (Розница)				
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	9 300 592,40	10 228 483,77	185 578,27	
8. об. Д. 20.1 (Розница)				
ИТОГО:	163 119 274,31	179 970 366,58	-2 592 633,57	5 962 852,02
Условный налог на прибыль	32 623 854,86	35 994 073,32	-2 592 633,57	5 962 852,02

2025год				
Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 184 333 826,18	3 183 545 388,39	329 313,59	-526 423,04
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 975 515 768,69	2 975 515 768,69		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	208 818 057,49	208 029 619,70	329 313,59	-526 423,04
4. об. К. 91.1 (Розница)				
РАСХОДЫ	3 063 549 597,57	3 051 285 305,25	5 821 621,68	-8 887 694,76
1. об. Д. 90.02.1	2 420 430 550,18	2 420 430 550,18		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	552 238 279,77	573 566 723,92	5 332 111,04	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	76 221 163,32	40 670 384,27		-8 887 694,76
6. об. Д. 91.2 (Розница)				
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	14 659 604,30	16 617 646,88	489 510,65	
8. об. Д. 20.1 (Розница)				
ИТОГО:	120 784 228,61	132 260 083,14	-5 492 308,09	8 361 271,72
Условный налог на прибыль	30 196 057,15	33 065 020,79	-5 492 308,09	8 361 271,72

**12. Объем продаж по видам деятельности
(тыс.руб.)**

2024год

Общий объем продаж с учетом НДС/без учета НДС – 2 947 383 тыс. руб./ 2 629 674 тыс.руб., в т.ч.:

- оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения – 2 782 589 тыс. руб./ 2 492 346 тыс.руб.
- прочее – 164 794 тыс. руб./ 137 328 тыс.руб.

2025 год

Общий объем продаж с учетом НДС/без учета НДС – 3 331 610 тыс. руб./ 2 975 516 тыс.руб., в т.ч.:

- оптовая торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения – 3 134 536 тыс. руб./2 811 287 тыс.руб.
- прочее – 197 074 тыс. руб./164 229 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Лекси»
31.03.2026г

Урванцева О.В. .

**14.Состав прочих доходов и расходов
(в тыс. руб.)****2025г. 2024г.**

	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	138 848	127 371
1	Финансовые премии (скидки) полученные	136 468	118 658
2	Субсидия Правительства РФ, льготное кредитование	0	0
3	Списанная кредиторская задолженность по налогу на прибыль согл.172-ФЗ		8
4	Продажа ТМЦ	8	2 302
5	Штрафы по гражданско-правовым договорам	2	304
6	Прочее	2 370	6 099

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	76 250	77 689
1	Услуги банка	35 481	29 015
2	Услуги инкассации, прием и пересчет	2 392	2 673
3	Списание по результатам инвентаризации	2 575	3 195
4	Госпошлина и прочие аналогичные взносы	222	28
5	Прочее	476	423
6	Благотворительная помощь	0	8 000
7	Обеспечение исполнения обязательств третьих (третьим) лиц (лицом)	2 463	2 030
8	Процентные расходы по аренде	32 641	32 325

Генеральный директор ООО "Лекси"
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

[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.	479 514	(134 726)	240 781	(66 106)	13 693	(75 150)	-	-	-	654 189	(196 183)	-
	3а 2024 г.	515 072	(91 714)	57 528	(93 086)	20 851	(63 863)	-	-	-	479 514	(134 726)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	459 366	344 903	423 547
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 360	115	189
Другие виды основных средств	458 006	344 788	423 358
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	204 352	-	-	(204 352)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 981	-	-	(40 981)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	202 945	-	-	(202 945)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 981	-	-	(40 981)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 407	-	-	(1 407)	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	632	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	(4 000)	-	829	-	-	12 000	-
в том числе: Займы	3а 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	632	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	(4 000)	-	829	-	-	12 000	-
Итого	3а 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	632	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	(4 000)	-	829	-	-	12 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	274 436	-	2 567 068	(2 472 954)	-	-	X	X	368 549	-
	3а 2024 г.	250 890	-	2 153 104	(2 129 558)	-	-	X	X	274 436	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	32 496	(32 496)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 741	(10 741)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	274 436	-	2 519 912	(2 425 799)	-	-	-	-	368 549	-
	3а 2024 г.	250 890	-	2 133 063	(2 109 517)	-	-	-	-	274 436	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	14 660	(14 660)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 301	(9 301)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	52	-	-	-	(14)	-	-	-	38	-
	3а 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	757	-	404	-	(757)	-	-	-	404	-
	3а 2024 г.	901	-	168	-	(312)	-	-	-	757	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	871	-	-	-	(871)	-	-	-	-	-
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.	48 069	(500)	9 503	2	(10 004)	-	(500)	X	47 570	-
	3а 2024 г.	33 086	(601)	27 117	1	(12 134)	-	(101)	X	48 069	(500)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	313 017	273 422	-	(104 417)	-	(83 495)	398 526
	За 2024 г.	388 869	89 853	-	(114 905)	-	(50 800)	313 017
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	313 017	273 422	-	(104 417)	-	(83 495)	398 526
	За 2024 г.	388 869	89 853	-	(114 905)	-	(50 800)	313 017
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	438 903	585 735	-	(403 167)	-	83 495	704 965
	За 2024 г.	381 873	356 427	58	(350 247)	(9)	50 800	438 903
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	343 029	574 351	-	(342 909)	-	-	574 472
	За 2024 г.	291 627	348 594	-	(297 184)	(9)	-	343 029
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	245	178	-	(189)	-	-	234
	За 2024 г.	125	220	-	(100)	-	-	245
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26	480	-	(26)	-	-	480
	За 2024 г.	21	14	-	(9)	-	-	26

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	92	24	-	(86)	-	-	31
	За 2024 г.	1 175	40	52	(1 175)	-	-	92
Расчеты по аренде	За 2025 г.	50 800	-	-	(50 800)	-	83 495	83 495
	За 2024 г.	48 019	-	-	(48 019)	-	50 800	50 800
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.	2 721	1 030	-	(627)	-	-	3 124
	За 2024 г.	1 984	737	-	-	-	-	2 721
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 018	-	-	(8 530)	-	-	13 488
	За 2024 г.	16 528	5 490	-	-	-	-	22 018
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 935	2 719	-	-	-	-	8 654
	За 2024 г.	9 223	448	6	(3 742)	-	-	5 935
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 036	6 952	-	-	-	-	20 988
	За 2024 г.	13 152	884	-	-	-	-	14 036
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
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.	751 920	859 157	-	(507 584)	-	X	1 103 491
	За 2024 г.	770 742	446 280	58	(465 152)	(9)	X	751 920

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 608	27 786	26 573	236	16 585
	3а 2024 г.	13 674	21 817	19 815	68	15 608
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	15 608	27 786	26 573	236	16 585
	3а 2024 г.	13 674	21 817	19 815	68	15 608

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

9. Обеспечения обязательств

в тыс.руб			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	7936
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
Выданные - всего	49000	32885	20
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000	32885	20

Генеральный директор _____ **Урванцева Оксана Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 166 676	2 791 278
Затраты на оплату труда	285 731	237 586
Отчисления на социальные нужды	85 888	71 734
Амортизация	75 312	63 937
Прочие затраты	(626 278)	(614 287)
Итого по элементам	2 987 328	2 550 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 987 328	2 550 248

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

**11. Финансовые вложения
(в рублях)**

Счет	Сальдо на 01.01.2025г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2026г.	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	12 000 000,00			12 000 000,00		
КРОН ООО	12 000 000,00			12 000 000,00		
Договор займа от 21.08.24	12 000 000,00			12 000 000,00		
Итого	12 000 000,00			12 000 000,00		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.03	1 379 073,20		69 999 164,90	70 194 466,19	1 183 771,91	
Банк ГПБ (АО)			1 640 063,01	655 602,74	984 460,27	
Депозит			1 640 063,01	655 602,74	984 460,27	
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 198 155,03		37 285 768,15	38 284 611,54	199 311,64	
Виртуальный пул	575 551,75		2 897 215,27	3 304 480,04	168 286,98	
ДЕПОЗИТ (%)	622 603,28		34 388 552,88	34 980 131,50	31 024,66	
КРОН ООО	180 918,17		632 021,40	812 939,57		
Договор займа от 21.08.24	180 918,17		632 021,40	812 939,57		
СБЕРБАНК ПАО			29 824 315,08	29 824 315,08		
АККРЕДИТИВ внутрироссийский от 28.03.25 (15.11.26) 250 млн.			29 824 315,08	29 824 315,08		
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)			616 997,26	616 997,26		
Депозит			616 997,26	616 997,26		
Итого	1 379 073,20		69 999 164,90	70 194 466,19	1 183 771,91	

Генеральный директор
31.03.2026г.

Урванцева О.В.

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.

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:**Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей:**

По агентскому договору с ООО «АСП» условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются согласно договору путем 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		32 495 702,48		342 026 518,71	338 969 325,54	35 552 895,65	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	32 522 115,01		342 000 106,15	338 969 325,54	35 552 895,62	
Агентский		29 878 904,75		246 113 047,47	244 437 848,42	31 554 103,80	
Реклама (агентский)				2 132 477,02	2 612 022,14		479 545,12
Сбербанк "Спасибо"Н				36 240 213,86	36 240 213,86		
Сбербанк "Спасибо"С		2 643 210,26		57 514 367,80	55 679 241,12	4 478 336,94	
Межбольничные аптеки ООО	5904129110		26 412,53	26 412,56		0,03	
Договор комиссии			26 412,53	26 412,56		0,03	
Итого		32 495 702,48		342 026 518,71	338 969 325,54	35 552 895,65	

Расчёты по полученным финансовым скидкам поставщиком ООО Крон

Согласно заключенным договорам поставки с покупателями 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		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.05				4 467 563,00	4 467 563,00		
КРОН ООО				4 467 563,00	4 467 563,00		
Итого				4 467 563,00	4 467 563,00		

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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09			1 828 414,00	1 828 414,00		
КРОН ООО			1 828 414,00	1 828 414,00		
соглашение от 01.07.25 (банк. гарантия)Агроресурсы			14 378,00	14 378,00		
соглашение от 17.11.2025(банк. гарантия)ПульсВоронеж			87 500,00	87 500,00		
соглашение от 17.11.2025(банк. гарантия)ПульсКраснодар			300 000,00	300 000,00		
соглашение от 17.11.25 (банк. гарантия)Агроресурсы			31 500,00	31 500,00		
соглашение от 17.11.25 (банк. гарантия)Катрен			928 132,00	928 132,00		
соглашение от 17.11.25 (банк. гарантия)Пульс Екатеринбург			366 279,00	366 279,00		
соглашение от 17.11.25 (банк. гарантия)Пульс Ярославль			100 625,00	100 625,00		
Итого			1 828 414,00	1 828 414,00		

Расчеты по договорам аренды/субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		7 908 887,20	404 383 835,19	403 954 820,55		7 479 872,56
60.01		7 908 887,20	400 235 983,48	399 806 968,84		7 479 872,56
Аптека Сервис Плюс ООО		2 485 316,93	26 777 170,51	26 990 846,71		2 698 993,13
Агентский		1 447 085,95	12 529 257,75	12 377 608,23		1 295 436,43
Комплекс услуг.Оферта		386 085,57	8 945 452,08	8 986 350,27		426 983,76
Реклама		649 145,41	5 143 240,68	5 462 668,21		968 572,94
Реклама (агентский) ИП Высоцкая Ю.А. (вознаграждение)			15 000,00	20 000,00		5 000,00
Сбербанк "Спасибо"Н		1 500,00	19 500,00	19 500,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С		1 500,00	19 500,00	19 500,00		1 500,00

Электронные сертификаты вознаграждение оператора			220,00	220,00		
Юр договор (дополнительный)			105 000,00	105 000,00		
ВАГА ООО (5903114664)		6 820,65	6 820,65			
Основной		6 820,65	6 820,65			
ВИТЕКС ООО (5908041850)			40 950,00	40 950,00		
основной			40 950,00	40 950,00		
ДИОН ООО (5904196606)			79 234,01	79 234,01		
Поставщик медикаментов			79 234,01	79 234,01		
Здравник ООО (5906088959)			2 025,96	2 025,96		
основной			2 025,96	2 025,96		
КРОН ООО(5903090220)		5 382 991,42	371 460 916,52	370 858 804,53		4 780 879,43
Основной		5 382 991,42	371 460 916,52	370 858 804,53		4 780 879,43
ЛЕСК ООО(5905265683)		13 641,30	13 641,30			
Основной		13 641,30	13 641,30			
Марта ООО (5906107055)			56 100,00	56 100,00		
Основной			56 100,00	56 100,00		
МЕРИДИАН ООО (5906126795)			1 579 335,16	1 579 335,16		
Основной			1 579 335,16	1 579 335,16		
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)		5 431,62	5 431,62			
Основной		5 431,62	5 431,62			
ОПЕКА ФК ООО(5904068227)			150 000,00	150 000,00		
лицензионный договор от 01.06.2023			150 000,00	150 000,00		
ПАРК ООО(5903090332)		14 685,28	14 685,28			
Основной		14 685,28	14 685,28			
ПРОВИТА ООО (5908077832)			44 966,87	44 966,87		
Основной			44 966,87	44 966,87		
РОННА ООО(5904196476)			1 000,00	1 000,00		
Основной			1 000,00	1 000,00		
ЧИП ООО (5905254762)			3 705,60	3 705,60		
Договор поставки			3 705,60	3 705,60		
ХЭПИФУД ООО (5902050866)			59 169,00	59 169,00		
Договор об оказании услуг(организация деловых обедов)			59 169,00	59 169,00		
60.02			4 147 851,71	4 147 851,71		
Аптека Сервис Плюс ООО			2 972 194,08	2 972 194,08		
Комплекс услуг.Оферта			2 972 194,08	2 972 194,08		
КРОН ООО(5903090220)			1 175 657,63	1 175 657,63		
Основной			1 175 657,63	1 175 657,63		
Итого		7 908 887,20	404 383 835,19	403 954 820,55		7 479 872,56

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КОРРЕКТ ООО(5904123245)		9 275 945,34	24 923 088,14	23 378 002,36		7 730 859,56
76		9 275 945,34	24 923 088,14	23 378 002,36		7 730 859,56

76.07		9 275 945,34	24 923 088,14	23 378 002,36		7 730 859,56
76.07.1		13 572 500,00	15 575 000,00	12 905 000,00		10 902 500,00
76.07.2			5 340 000,00	5 340 000,00		
76.07.5	2 034 471,25		1 857 254,81	2 537 168,98	1 354 557,08	
76.07.9	2 262 083,41		2 150 833,33	2 595 833,38	1 817 083,36	
КОСВИК АО(5904001293)		15 962 819,35	13 479 500,00	10 827 657,14		13 310 976,49
76		15 962 819,35	13 479 500,00	10 827 657,14		13 310 976,49
76.07		15 962 819,35	13 479 500,00	10 827 657,14		13 310 976,49
76.07.1		23 369 100,00	4 597 200,00			18 771 900,00
76.07.2			8 882 300,00	8 882 300,00		
76.07.5	3 511 430,63			1 179 157,26	2 332 273,37	
76.07.9	3 894 850,02			766 199,88	3 128 650,14	
НЕФРАКС ЗАО Г.ПЕРМЬ (5902116274)		2 543 068,28	2 198 517,38	1 774 920,76		2 119 471,66
76		2 543 068,28	2 198 517,38	1 774 920,76		2 119 471,66
76.07		2 543 068,28	2 198 517,38	1 774 920,76		2 119 471,66
76.07.1		3 721 000,00	733 258,69	1 258,69		2 989 000,00
76.07.2			1 464 000,00	1 464 000,00		
76.07.5	557 765,13		1 258,59	187 662,03	371 361,69	
76.07.9	620 166,59		0,10	122 000,04	498 166,65	
Итого		27 781 832,97	40 601 105,52	35 980 580,26		23 161 307,71

Оплата за аренду помещения производится до 5 числа текущего месяца, сроки договора 10-11 мес. с момента подписания акта приема-передачи с последующей пролонгацией на такой же срок, если ни одна из сторон не заявила о расторжении, в дальнейшем - в том же порядке, но не более срока действия договора аренды.

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. 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 заключенному договору оказания услуг между ООО "Группа «ТОРРО»" 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.

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.

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.

Согласно заключенным договорам субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах субаренды, путем перечисления денежной средств на расчетный счет Арендатора. Условия и сроки завершения указанных расчетов по агентским договорам и программам лояльности с ООО «АСП» осуществляются согласно условиям договоров ежемесячно путем перечисления денежных средств на расчетные счета или зачета однородных требований.

Согласно заключенного лицензионного договора с ООО «ФК ОПЕКА» условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежегодно согласно срокам, указанным в лицензионном договоре, путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет «Лицензиара».

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

Расчеты от продаж товара

Разовые поставки товаров без оформления договоров, оплата денежными средствами с расчетного счета покупателей ООО Лекси по факту поставки.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62				316 776,76	229 981,76	86 795,00	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			11 000,00	9 040,00	1 960,00	
Электронные сертификаты отоваренные				11 000,00	9 040,00	1 960,00	
АРКТИК ООО	5902199859			6 000,00	6 000,00		
Основной				6 000,00	6 000,00		
ЛЕТО ООО	5906086888			13 672,03	13 672,03		
покупатель парафармацевтики				13 672,03	13 672,03		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			77 550,00		77 550,00	
Основной				77 550,00		77 550,00	
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762			208 554,73	201 269,73	7 285,00	
Договор поставки				208 554,73	201 269,73	7 285,00	
Итого				316 776,76	229 981,76	86 795,00	

Согласно заключенным договорам займа условия и сроки завершения расчетов: Заемщик (обязуется погасить заем и уплатить проценты в течение 360 дней с момента заключения договора. Заемщик уплачивает Займодавцу проценты за пользование суммой займа по договору в размере 17,8% годовых, которые начисляются со дня перечисления денежных средств на расчетный счет Заемщика на непогашенную Заемщиком часть займа и перечисляются ежемесячно до момента полного погашения займа.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	12 000 000,00		12 000 000,00			
КРОН ООО(5903090220)	12 000 000,00		12 000 000,00			
Договор займа от 21.08.24	12 000 000,00		12 000 000,00			
Итого	12 000 000,00		12 000 000,00			

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						

76.03	180 918,17		632 021,40	812 939,57		
КРОН ООО(5903090220)	180 918,17		632 021,40	812 939,57		
Договор займа от 21.08.24	180 918,17		632 021,40	812 939,57		
Итого	180 918,17		632 021,40	812 939,57		

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

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

1. **«Агентский»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению «Лекси» 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 «Лекси» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности «Лекси», 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;
услуги по размещению товарных предложений «Лекси» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»
4. **«Реклама. Оферта»** - услуги по размещению товарных предложений «Лекси» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»
5. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени , но за счет «Лекси» 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 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 «Лекси» 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 «Лекси» 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 «Лекси» покупателям.

Генеральный директор ООО «Лекси»

Урванцева О.В.

31.03.2026г.

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

в тыс. руб

Основные средства.Группа	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
Счет, Наименование счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРЕНДА	344 787 869,07		471 117 047,84	357 899 393,97	458 005 522,94	
01, Основные средства	479 513 812,68		254 479 615,00	79 804 593,14	654 188 834,54	
01.03, Арендованное имущество	479 513 812,68		240 781 309,53	66 106 287,67	654 188 834,54	
01.09, Выбытие основных средств			13 698 305,47	13 698 305,47		
02, Амортизация основных средств		134 725 943,61	13 692 528,15	75 149 896,14		196 183 311,60
02.03, Амортизация арендованного имущества		134 725 943,61	13 692 528,15	75 149 896,14		196 183 311,60
08, Вложения во внеоборотные активы			202 944 904,69	202 944 904,69		
08.04, Приобретение объектов основных средств			202 944 904,69	202 944 904,69		
08.04.2, Приобретение основных средств			202 944 904,69	202 944 904,69		
Итого	344 787 869,07		471 117 047,84	357 899 393,97	458 005 522,94	

Генеральный директор _____
(подпись)

31 марта 2026 г. _____

Урванцева Оксана Васильевна _____
(расшифровка подписи)

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

в тыс.руб

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07, Расчеты по аренде		357 486 184,78	426 180 220,42	550 715 465,92		482 021 430,28
76.07.1, Арендные обязательства		487 432 467,18	176 715 359,47	312 484 289,11		623 201 396,82
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	6 330 713,07		177 761 881,37	180 474 793,65	3 617 800,79	
76.07.5, Проценты по аренде	98 542 744,20		66 254 709,26	50 178 466,14	114 618 987,32	
76.07.9, НДС по арендным	25 072 825,13		5 448 270,32	7 577 917,02	22 943 178,43	
Итого		357 486 184,78	426 180 220,42	550 715 465,92		482 021 430,28

Генеральный директор _____
(подпись)

31 марта 2026 г. _____

Урванцева Оксана Васильевна _____
(расшифровка подписи)