

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «АПТЕКА 59» за 2025 год**

**30 марта 2026г.**

Общество с ограниченной ответственностью «АПТЕКА 59» (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 25.05.2020г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 29.03.2017г. (ОГРН 1171832007731 ИНН 1841070255)

Участниками Общества являются

Броварец Александр Викторович ИНН 773124350046

Высоцкая Юлия Александровна ИНН 770301531070

В состав органов управления юридического лица входит общее собрание участников и единоличный исполнительный орган генеральный директор.

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АПТЕКА 59».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АПТЕКА 59»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

**1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»**

- Юридический адрес организации – 614000, Пермский край, Пермь г, Комсомольский пр-кт, дом 1, этаж 1, отдельный вход

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № Л042-01193-86/00588969)

- Средняя численность работающих за 2024 год – 140,30 человека  
за 2025 год – 117 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Казаков Евгений Геннадьевич

- Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было. В составе участников произошли следующие изменения: с 29.04.2025 участниками являются Броварец Александр Викторович (75%) и Высоцкая Юлия Александровна (25%);

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

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

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

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год авансовые платежи по расчетам с арендодателями, учитываемые на остатке по дебету счета 76.07.2, отражаемые в 2023, 2024гг. в стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, с 2025 г. отражаются с противоположным знаком в стр.1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

- Расходы по обычным видам деятельности в 2025г. – Приложение № 9 к Пояснениям

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

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

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

Учет Основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

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

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

#### Учет запасов (товаров)

Учет запасов (в том числе товаров) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Товары являются частью запасов Общества, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

Для обобщения информации о наличии и движении активов, приобретенных в качестве товаров для продажи в торговой деятельности и по услугам Общества, используются соответствующие субсчета счета 41 «Товары».

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 .

При отпуске в производство и для управленческих нужд списание запасов производится по методу ФИФО. Метод ФИФО предусматривает списание запасов в производство в той последовательности, в которой они были приобретены

### Признание доходов (выручки)

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества

- Продажа товаров

Выручка признается при переходе права собственности на товар, оформляется соответствующими документами (акт приема-передачи, товарная накладная, товарно-транспортная накладная, УПД, товарными и кассовыми чеками и т.п.).

- Предоставление услуг и выполнение работ

Моментом признания выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг считать дату подписания акта выполненных работ (услуг).

- Предоставление имущества в аренду

Доход от предоставления активов Общества в аренду (при операционной аренде) учитывается равномерно в течение срока аренды (п.15 ПБУ 9/99).

- Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов

В соответствии с п.10 и 12 ПБУ 9/99 данный вид поступлений признается в том отчетном периоде, к которому относится это поступление.

- Процентный доход

По всем финансовым инструментам и активам Общества процентный доход признается в соответствии со ставкой, указанной в соответствующем договоре между Обществом и пользователем инструмента (актива) Общества (п.6 ПБУ 9/99).

При этом проценты в бухгалтерском учете начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора вне зависимости от условий оплаты (п.16 ПБУ 9/99)

Счет 90 «Продажи» предназначен для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также для определения финансового результата по ним.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

### Учет расходов

Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

- затраты при сдаче в субаренду нежилых помещений (переменная, постоянная часть арендной платы сдаваемых в субаренду нежилых помещений);

- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;

- Расходы на обеспечение нужд управления

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 отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н)**

Для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. Резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

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

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

В 2025 году ликвидации основных средств в Обществе не было.

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

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

Приложение № 4 к Пояснениям Наличие и движение запасов

**6. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

**7. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

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

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

Приложение № 6 к Пояснениям Оценочные обязательства

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

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 9 к Пояснениям

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

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы при расчете налога на прибыль не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 115 313 тыс.руб.

Приложение № 11 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль

#### **10. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»**

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

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

Анализ финансовых вложений произведен. Признаков обесценения не обнаружено.

Приложение № 2, 3 к Пояснениям Наличие и движение финансовых вложений.

**11. Вознаграждение основному управленческому персоналу** уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу

за 2024 год в размере (в т.ч НДС/Л) 163,88 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДС/Л) 755,4 тыс.руб.

#### **12. Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 7 к Пояснениям

#### **13. Арендованные основные средства**

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика) <https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtzqto779072565>

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

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

Приложение № 12 к Пояснениям ППА

Приложение № 13 к Пояснениям Арендные обязательства

#### **14. Бенефициарный владелец ООО «АПТЕКА 59»**

Броварец Александр Викторович (75% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

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

Приложение № 14 к Пояснениям

#### **16. Информация о рисках хозяйственной жизни**

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

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

#### **Кредитный риск**

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

#### **Риск ликвидности**

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

#### **Рыночный риск**

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

#### **Риск изменения курсов валют**

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

#### **Отраслевые риски**

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

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

#### **Правовые риски**

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

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

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

#### **Налоговые риски**

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

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

#### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

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

#### **Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

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

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности.

На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

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

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

#### **17. Непрерывность деятельности организации**

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2026 году контрактов, сумма доходов повышается. Снижение прибыли обусловлено значительными затратами на развитие сети аптек.

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

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

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

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

#### **18. Прочая информация**

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

Генеральный директор  
ООО «АПТЕКА 59»

Казakov Е.Г.



Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (в тыс. руб.)

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
(подпись)

Казаков Евгений Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

## 5. Финансовые вложения (в тыс. руб.)

## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	80 000	-	170 000	(160 000)	-	28 621	-	-	90 000	-
	За 2024 г.	53 000	-	40 000	(13 000)	-	6 715	-	-	80 000	-
в том числе:	За 2025 г.	80 000	-	170 000	(160 000)	-	28 621	-	-	90 000	-
	За 2024 г.	53 000	-	40 000	(13 000)	-	6 715	-	-	80 000	-
Итого	За 2025 г.	80 000	-	170 000	(160 000)	-	28 621	-	-	90 000	-
	За 2024 г.	53 000	-	40 000	(13 000)	-	6 715	-	-	80 000	-

## 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Казаков Евгений Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

## Наличие и движение финансовых вложений

(в рублях)

Счет Контрагенты, ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	80 000 000,00		170 000 000,00	160 000 000,00	90 000 000,00	
КРОН ООО, 5903090220	80 000 000,00		170 000 000,00	160 000 000,00	90 000 000,00	
Договор займа от	40 000 000,00			40 000 000,00		
Договор займа от			80 000 000,00	80 000 000,00		
Договор займа от			30 000 000,00		30 000 000,00	
Договор займа от			60 000 000,00		60 000 000,00	
Договор займа от	40 000 000,00			40 000 000,00		
<b>Итого</b>	<b>80 000 000,00</b>		<b>170 000 000,00</b>	<b>160 000 000,00</b>	<b>90 000 000,00</b>	

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.03	1 060 437,15		28 621 260,93	28 432 794,05	1 248 904,03	
КРОН ООО	1 060 437,15		28 621 260,93	28 432 794,05	1 248 904,03	
Договор займа от	643 715,93		5 413 699,20	6 057 415,13		
17.10.24						
Договор займа от			12 820 822,42	12 820 822,42		
24.01.25						
Договор займа от			2 355 616,36	1 939 315,12	416 301,24	
25.07.25						
Договор займа от			5 631 780,85	4 799 178,06	832 602,79	
27.06.25						
Договор займа от	416 721,22		2 399 342,10	2 816 063,32		
29.09.23						
<b>Итого</b>	<b>1 060 437,15</b>		<b>28 621 260,93</b>	<b>28 432 794,05</b>	<b>1 248 904,03</b>	

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(подпись)

30 марта 2026 г.

Казakov Евгений Геннадьевич \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

## 6. Запасы (в тыс. руб.)

## 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.	203 682	-	1 447 263	(1 410 617)	-	-	X	X	240 327	-
	3а 2024 г.	208 845	-	1 381 330	-1386493399	-	-	X	X	203 682	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	5 755	(5 755)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 811	(4 811)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	203 672	-	1 437 833	(1 401 190)	-	-	-	-	240 315	-
	3а 2024 г.	208 842	-	1 371 611	(1 376 782)	-	-	-	-	203 672	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	10	-	20	(17)	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	3	-	42	(35)	-	-	-	-	10	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 655	(3 655)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 865	(4 865)	-	-	-	-	-	-
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Казakov Евгений Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

**7. Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 310	-	10 732	1	(5 438)	-	-	-	32 605	-
	За 2024 г.	20 110	-	12 720	344	(5 859)	(6)	-	-	27 310	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 115	-	1 516	-	(1 491)	-	-	-	1 139	-
	За 2024 г.	2 202	-	252	-	(1 339)	-	-	-	1 115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83	-	5	-	(83)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	83	-	2	(6)	-	-	83	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 047	-	-	-	(2 047)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 080	-	975	-	(2 110)	-	-	-	22 945	-
	За 2024 г.	12 718	-	11 373	-	(11)	-	-	-	24 080	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 993	-	1 620	1	(1 745)	-	-	-	1 869	-
	За 2024 г.	1 842	-	986	344	(1 180)	-	-	-	1 993	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 271	-	-	-	(1 271)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6 610	-	-	-	-	-	6 610	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	39	-	-	-	(8)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	13	-	26	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 310	-	10 732	1	(5 438)	-	-	X	32 605	-
	За 2024 г.	20 110	-	12 720	344	(5 859)	(6)	-	X	27 310	-

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ **Казаков Евгений Геннадьевич**  
 30 марта 2026 г. (подпись) (расшифровка подписи)

## 8. Обязательства (в тыс. руб.)

## 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	188 429	135 353	-	(93 356)	-	(31 061)	199 365
	3а 2024 г.	266 532	53 558	-	(98 949)	-	(32 711)	188 429
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	188 429	135 353	-	(93 356)	-	(31 061)	199 365
	3а 2024 г.	266 532	53 558	-	(98 949)	-	(32 711)	188 429
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	299 950	342 230	174	(279 241)	-	31 061	394 175
	3а 2024 г.	293 952	243 415	-	(270 125)	(4)	32 711	299 950
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	235 991	336 742	-	(241 777)	-	-	330 957
	3а 2024 г.	228 253	238 431	-	(230 689)	(4)	-	235 991
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	158	-	-	(158)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	418	-	(259)	-	-	158
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10	306	-	(10)	-	-	306
	3а 2024 г.	11	10	-	(11)	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4	(121)	174	(4)	-	-	54
	3а 2024 г.	877	4	-	(877)	-	-	4
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	32 711	-	-	(32 711)	-	31 061	31 061
	3а 2024 г.	34 846	-	-	(34 846)	-	32 711	32 711
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 853	368	-	(1 193)	-	-	2 027
	3а 2024 г.	1 680	1 258	-	(86)	-	-	2 853
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 725	-	-	(3 388)	-	-	11 338
	3а 2024 г.	11 431	3 294	-	-	-	-	14 725
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 801	2 586	-	-	-	-	5 387
	3а 2024 г.	5 602	-	-	(2 801)	-	-	2 801
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10 697	2 348	-	-	-	-	13 045
	3а 2024 г.	11 253	-	-	(556)	-	-	10 697
Итого	3а 2025 г.	488 379	477 583	174	(372 597)	-	X	593 540
	3а 2024 г.	560 484	296 973	-	(369 074)	(4)	X	488 379

## 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 396	26 684	21 701	198	17 181
	За 2024 г.	13 422	20 601	21 050	577	12 396
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 396	26 684	21 701	198	17 181
	За 2024 г.	13 422	20 601	21 050	577	12 396

Генеральный директор \_\_\_\_\_

**Казаков Евгений Геннадьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

**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	2 885 000	7 000 000	-
в том числе: Поручительства перед банками за выданные третьему лицу	2 885 000	7 000 000	-
Выданные - всего	49 000 000	32 885 000	20 000 000
в том числе: Поручительства перед банками за выданные третьему лицу	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(подпись)

**Казаков Евгений Геннадьевич** \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
<b>Общий объем продаж всего:</b>	1 947 820,00	213 270,00	1 734 550,00
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 794 683	187 748	1 606 935
Услуги	153 137	25 522	127 615

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
<b>Общий объем продаж всего:</b>	1 960 721,00	212 587,00	1 748 134,00
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	1 816 220	188 504	1 627 716
Услуги	144 501	24 083	120 418

Генеральный директор

Казakov Евгений Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 819 961	1 795 806
Затраты на оплату труда	198 419	178 003
Отчисления на социальные нужды	60 782	33 783
Амортизация	30 288	39 943
Прочие затраты	(355 244)	(361 712)
Итого по элементам	1 754 207	1 685 823
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3)	(7)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 754 204	1 685 816

Генеральный директор

30 марта 2026 г.Казаков Евгений Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

	2025 г.	2024 г.
<b>Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:</b>	<b>121 512</b>	<b>116 120</b>
1 Финансовые премии (скидки) полученные	113 444	108 971
2 Резервы по оплате труда	198	577
3 Ликвидация внеоборотных активов	0	170
4 Обязательства по аренде	7 850	4 473
5 Иная операционная деятельность	20	1 929
<b>Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:</b>	<b>42 561</b>	<b>45 541</b>
1 Услуги банка	23 725	22 189
2 Списание по результатам инвентаризации	1 729	1 808
3 Обязательства по аренде	14 627	19 585
4 Обеспечение обязательств третьих лиц	2 099	1 815
5 Штрафы	175	0
6 Ликвидация основных средств	8	12
7 Госпошлина	2	6
8 Иная операционная деятельность	196	126

Генеральный директор

Казаков Евгений Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

ПБУ по организации ООО "АПТЕКА 59" "Учет расчетов по налогу на прибыль"  
(в рублях)

2024г

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>1 866 693 384,54</b>	<b>1 865 317 192,94</b>	<b>615 269,68</b>	<b>-890 508,00</b>
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 734 550 466,86	1 734 550 466,86		
2. об. К. 90.11				
3. об. К. 91.1	132 142 917,68	130 766 726,08	615 269,68	-890 508,00
4. об. К. 91.1				
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>1 731 336 384,01</b>	<b>1 724 699 557,90</b>	<b>2 971 897,32</b>	<b>-4 299 262,54</b>
1. об. Д. 90.02.1	1 374 341 484,23	1 374 341 484,23		
2. об. Д. 90.02.2				
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	306 609 400,61	321 224 663,50	2 923 052,58	
5. об. Д. 91.2	45 520 610,61	24 012 553,20	-2 348,94	-4 299 262,54
6. об. Д. 91.2				
7. об. Д. 20.1	4 864 888,56	5 120 856,97	51 193,68	
8. об. Д. 20.1				
<b>ИТОГО:</b>	<b>135 357 000,53</b>	<b>140 617 635,04</b>	<b>-2 356 627,64</b>	<b>3 408 754,54</b>
<b>Переносимый убыток:</b>				
<b>ИТОГО с учетом убытка:</b>	<b>135 357 000,53</b>	<b>140 617 635,04</b>	<b>-2 356 627,64</b>	<b>3 408 754,54</b>
<b>Условный налог на прибыль</b>		<b>28 123 527,01</b>	<b>-2 356 627,64</b>	<b>3 408 754,54</b>

2025 г.

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>1 912 052 481,23</b>	<b>1 906 135 588,37</b>	<b>476 916,92</b>	<b>-1 956 140,14</b>
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 748 134 020,06	1 748 134 020,06		
2. об. К. 90.11				
3. об. К. 91.1	163 918 461,17	158 001 568,31	476 916,92	-1 956 140,14
4. об. К. 91.1				
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>1 796 739 614,89</b>	<b>1 791 240 511,41</b>	<b>2 768 207,91</b>	<b>-4 142 983,78</b>
1. об. Д. 90.02.1	1 398 279 623,84	1 398 279 623,84		
2. об. Д. 90.02.2				
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	352 269 613,69	363 361 816,85	2 773 050,79	
5. об. Д. 91.2	42 535 678,26	25 963 743,13		-4 142 983,78
6. об. Д. 91.2				
7. об. Д. 20.1	3 654 699,10	3 635 327,59	-4 842,88	
8. об. Д. 20.1				
<b>ИТОГО:</b>	<b>115 312 866,34</b>	<b>114 895 076,96</b>	<b>-2 291 290,99</b>	<b>2 186 843,65</b>
<b>Переносимый убыток:</b>				
<b>ИТОГО с учетом убытка:</b>	<b>115 312 866,34</b>	<b>114 895 076,96</b>	<b>-2 291 290,99</b>	<b>2 186 843,65</b>
<b>Условный налог на прибыль</b>		<b>28 723 769,24</b>	<b>-2 291 290,99</b>	<b>2 186 843,65</b>

Генеральный директор

Казakov Евгений Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

в тыс.руб

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	БУ	209 515		314 298	302 717	221 097	
01, Основные средства	БУ	301 528		168 579	173 183	296 923	
01.03, Арендованное	БУ	301 528		121 523	126 127	296 923	
01.09, Выбытие основных	БУ			47 056	47 056		
02, Амортизация основных средств	БУ		92 012	46 192	30 006		75 827
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ		92 012	46 192	30 006		75 827
08, Вложения во внеоборотные	БУ			99 528	99 528		
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ			99 528	99 528		
08.04.2, Приобретение	БУ			99 528	99 528		
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>209 515</b>		<b>314 298</b>	<b>302 717</b>	<b>221 097</b>	

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Казаков Евгений Геннадьевич** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

**Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за  
2025 год**  
в тыс.руб

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		220 615	282 846	292 589		230 358
76.07, Расчеты по аренде		220 615	282 846	292 589		230 358
76.07.1, Арендные обязательства		284 067	151 686	177 621		310 001
76.07.2, Задолженность по	525		75 061	75 301	285	
76.07.5, Проценты по	62 927		36 827	35 000	64 754	
76.07.9, НДС по арендным	0		19 271	4 666	14 605	

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Казakov Евгений Геннадьевич** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**30 марта 2026 г.**

**Информация о характере отношений со связанными сторонами в 2025 году (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 договорам займа (выданные):**

Согласно заключенным договорам займа: Займодавец (ООО "АПТЕКА 59") дает Заемщику (ООО "Крон") займ на срок 360 дней, % - ключевая ставка Банка России.

Счет Контрагенты, ИНН Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	80 000 000,00		170 000 000,00	160 000 000,00	90 000 000,00	
КРОН ООО, 5903090220	80 000 000,00		170 000 000,00	160 000 000,00	90 000 000,00	
Договор займа от 17.10.24	40 000 000,00			40 000 000,00		
Договор займа от 24.01.25			80 000 000,00	80 000 000,00		
Договор займа от 25.07.25			30 000 000,00		30 000 000,00	
Договор займа от 27.06.25			60 000 000,00		60 000 000,00	
Договор займа от 29.09.23	40 000 000,00			40 000 000,00		
<b>Итого</b>	<b>80 000 000,00</b>		<b>170 000 000,00</b>	<b>160 000 000,00</b>	<b>90 000 000,00</b>	

**Расчеты по договорам займа (проценты начисленные):**

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.03	1 060 437,15		28 621 260,93	28 432 794,05	1 248 904,03	
КРОН ООО	1 060 437,15		28 621 260,93	28 432 794,05	1 248 904,03	
Договор займа от 17.10.24	643 715,93		5 413 699,20	6 057 415,13		
Договор займа от 24.01.25			12 820 822,42	12 820 822,42		
Договор займа от 25.07.25			2 355 616,36	1 939 315,12	416 301,24	
Договор займа от 27.06.25			5 631 780,85	4 799 178,06	832 602,79	
Договор займа от 29.09.23	416 721,22		2 399 342,10	2 816 063,32		
<b>Итого</b>	<b>1 060 437,15</b>		<b>28 621 260,93</b>	<b>28 432 794,05</b>	<b>1 248 904,03</b>	

**Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:**

Согласно заключенному договору поставки между ООО "АПТЕКА 59" 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 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		Итого					
Контрагент	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договор		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60			<b>4 595 474,94</b>	<b>257 624 214,24</b>	<b>257 269 808,52</b>		<b>4 241 069,22</b>
АВИЦЕННА ООО (590200388 0)	5902003880			<b>14 866,26</b>	<b>14 866,26</b>		
Основной				14 866,26	14 866,26		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		<b>1 693 677,97</b>	<b>18 645 870,19</b>	<b>18 582 203,59</b>		<b>1 630 011,37</b>
Агентский			927 223,13	7 220 992,35	7 111 570,90		817 801,68
Комплекс услуг.Оферта			280 830,57	7 828 214,81	7 776 139,08		228 754,84
Реклама			482 624,27	3 433 083,03	3 525 913,61		575 454,85
Реклама (агентский) (вознаграждение)				15 000,00	20 000,00		5 000,00
Сбербанк "Спасибо"Н			1 500,00	22 500,00	22 500,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С			1 500,00	21 000,00	21 000,00		1 500,00
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				80,00	80,00		
Юр договор (дополнительный)				105 000,00	105 000,00		
ВЕЛС ООО	5906086535			<b>4 400,22</b>	<b>4 400,22</b>		
Основной				4 400,22	4 400,22		
ВИТЕКС ООО	5908041850			<b>95 542,45</b>	<b>95 542,45</b>		
Основной				95 542,45	95 542,45		
ВОСТОК ООО (590428009 3)	5904280093			<b>45 112,81</b>	<b>45 112,81</b>		
Основной				44 706,68	44 706,68		
Основной				406,13	406,13		
КАРСИЛС ООО	5902199785			<b>25 977,56</b>	<b>56 261,48</b>		<b>30 283,92</b>
Основной				25 977,56	56 261,48		30 283,92
КРОН ООО	5903090220		<b>2 881 999,14</b>	<b>224 119 643,48</b>	<b>223 813 054,27</b>		<b>2 575 409,93</b>
Основной			2 881 999,14	224 119 643,48	223 813 054,27		2 575 409,93
Марта ООО (590610705 5)	5906107055			<b>18 267,94</b>	<b>18 267,94</b>		
Основной				18 267,94	18 267,94		
Нытва- Фарм ООО (591602741 9)	5916027419			<b>2 738,87</b>	<b>2 738,87</b>		
Основной				2 738,87	2 738,87		
ОПЕКА ФК ООО	5904068227			<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>		
Лицензионный договор				150 000,00	150 000,00		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (590205878 4)	5902058784			<b>14 386 170,68</b>	<b>14 386 170,68</b>		
Аренда Ижевск,Берша,				803 520,00	803 520,00		

д.35,оф.6						
Аренда Ижевск,Холмогорова,1 7а,пом.1/10			3 181 680,00	3 181 680,00		
Аренда ХМАО, Сургут, Мелик-Карамова, 26			648 960,00	648 960,00		
Аренда ХМАО, Сургут, пр-кт Ленина, д. 38			1 965 120,00	1 965 120,00		
Аренда ХМАО, Сургут, ул.Грибоедова,д.8			2 050 632,00	2 050 632,00		
Аренда ХМАО, Сургут, Университетская, д. 29			1 789 200,00	1 789 200,00		
Аренда ХМАО, Сургут, Университетская, д.15			2 055 840,00	2 055 840,00		
Аренда ХМАО, Сургут,пр-т Мира,д.39,пом.1			1 829 760,00	1 829 760,00		
Основной			61 458,68	61 458,68		
ПОЛИФАР М ООО Г.ПЕРМЬ (590213210 0)	5902132100		<b>39 470,85</b>	<b>39 470,85</b>		
Основной			39 470,85	39 470,85		
ПРОВИТА ООО (590807783 2)	5908077832	<b>9 436,83</b>	<b>9 436,83</b>			
Основной		9 436,83	9 436,83			
РЕТ ООО (591603016 1)	5916030161		<b>18 100,01</b>	<b>18 100,01</b>		
Основной			18 100,01	18 100,01		
ЮНИТИ ООО (590419664 5)	5904196645	<b>10 361,00</b>	<b>48 616,09</b>	<b>43 619,09</b>		<b>5 364,00</b>
Основной		10 361,00	48 616,09	43 619,09		5 364,00
<b>76.07.2</b>			<b>3 614 832,00</b>	<b>3 614 832,00</b>		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (590205878 4)	5902058784		<b>3 614 832,00</b>	<b>3 614 832,00</b>		
Аренда Ижевск,Берша, д.35,оф.6			669 600,00	669 600,00		
Аренда ХМАО, Сургут, ул.Грибоедова,д.8			2 050 632,00	2 050 632,00		
Аренда ХМАО, Сургут, Университетская, д. 29			894 600,00	894 600,00		
<b>Итого</b>		<b>4 595 474,94</b>	<b>741 836 243,69</b>	<b>771 543 637,46</b>		<b>4 241 069,22</b>

### **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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.05			2 639 812,00	2 639 812,00		
КРОН ООО			2 639 812,00	2 639 812,00		
Финансовая скидка			2 639 812,00	2 639 812,00		
<b>Итого</b>			<b>2 639 812,00</b>	<b>2 639 812,00</b>		

### **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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.06	24 080 445,81		241 021 297,51	242 462 800,62	22 638 942,70	
Аптека Сервис Плюс ООО	24 080 445,81		241 021 297,51	242 462 800,62	22 638 942,70	
Агентский	19 872 240,97		140 548 102,19	142 658 404,44	17 761 938,72	
Реклама (агентский)			1 500 918,47	1 806 835,19		305 916,72
Сбербанк "Спасибо"Н			30 938 601,22	30 938 601,22		
Сбербанк "Спасибо"С	4 208 204,84		68 033 675,63	67 058 959,77	5 182 920,70	
<b>Итого</b>	<b>24 080 445,81</b>		<b>241 021 297,51</b>	<b>242 462 800,62</b>	<b>22 638 942,70</b>	

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

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

62		<b>76 904,12</b>		<b>13 975 092,29</b>	<b>14 049 701,46</b>	<b>2 294,95</b>	
АВИЦЕННА ООО (5902003880)	5902003880			<b>10 890,01</b>	<b>10 890,01</b>		
Основной				10 890,01	10 890,01		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			<b>4 000,00</b>	<b>3 020,00</b>	<b>980,00</b>	
Электронные сертификаты отоваренные				4 000,00	3 020,00	980,00	
АРКТИК ООО	5902199859			<b>17 819,52</b>	<b>17 819,52</b>		
Основной				17 819,52	17 819,52		
ВИТЕКС ООО	5908041850	<b>4 286,44</b>		<b>18 227,60</b>	<b>22 514,04</b>		
Основной		4 286,44		18 227,60	22 514,04		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			<b>5 392,53</b>	<b>5 392,53</b>		
Основной				5 392,53	5 392,53		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820			<b>1 314,95</b>		<b>1 314,95</b>	
Купли-продажи имущества				1 314,95		1 314,95	

ЛЕСК ООО Основной	5905265683			<b>1 362,73</b>	<b>1 362,73</b>		
Марта ООО (590610705 5)	5906107055			<b>38 013,88</b>	<b>38 013,88</b>		
Основной				38 013,88	38 013,88		
Нытва- Фарм ООО (591602741 9)	5916027419			<b>20 333,97</b>	<b>20 333,97</b>		
Основной				20 333,97	20 333,97		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (590205878 4)	5902058784	<b>72 617,68</b>		<b>13 733 772,19</b>	<b>13 806 389,87</b>		
Основной		72 617,68		13 733 772,19	13 806 389,87		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (590213210 0)	5902132100			<b>113 170,49</b>	<b>113 170,49</b>		
Основной				113 170,49	113 170,49		
РЕТ ООО (591603016 1)	5916030161			<b>5 522,26</b>	<b>5 522,26</b>		
Основной				5 522,26	5 522,26		
Спот ООО	5903090325			<b>1 858,75</b>	<b>1 858,75</b>		
Основной				1 858,75	1 858,75		
ЮНИТИ ООО (590419664 5)	5904196645			<b>3 413,41</b>	<b>3 413,41</b>		
Основной				3 413,41	3 413,41		
<b>Итого</b>		<b>76 904,12</b>		<b>13 975 092,29</b>	<b>14 049 701,46</b>	<b>2 294,95</b>	

**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 одновременно до указанной в договоре даты. Все расчеты производятся в безналичном порядке путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО "Крон"

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09			<b>1 602 789,00</b>	<b>1 602 789,00</b>		
КРОН ООО			1 602 789,00	1 602 789,00		
Д-р поруч-ва от 01.10.24			14 378,00	14 378,00		
Соглашение от 17.11.2025			1 588 411,00	1 588 411,00		
<b>Итого</b>			<b>1 602 789,00</b>	<b>1 602 789,00</b>		

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 "АПТЕКА 59" юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание «Название ЮЛ» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.

2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО "АПТЕКА 59", в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.

3. **«Реклама»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс»: по изготовлению и/или размещению рекламы и/или разработке рекламных мероприятий, а также услуги по изготовлению печатной и сувенирной продукции

4. **«Реклама. Оферта»** - услуги по размещению товарных предложений «название ЮЛ» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»

5. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени, но за счет ООО «АПТЕКА 59» юридические и иные действия, в том числе (но не ограничиваясь) провести переговоры, согласовать проекты документов и заключить сделку на предмет:

приобретения прав на использование имени собственного и/или визуального образа для рекламных компаний Аптек «Планета Здоровья», товарного знака «Планета Здоровья», а так же принять права и результаты по вышеуказанной сделке и произвести оплату, на создание и передачу исключительных прав на аудиоролик-приветствие клиентов Аптек «Планета Здоровья»

6. **«Сбербанк «Спасибо «Н»-** ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО "АПТЕКА 59" юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».

7. **«Сбербанк «Спасибо «С»-** ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО "АПТЕКА 59" юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»

8. **«Электронный сертификат (вознаграждение оператора)»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной ООО "АПТЕКА 59" покупателям.

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Казakov Евгений Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.