

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Радуга-16» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Радуга-16» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения единственного учредителя от 09.11.2016.

ИНН 5036163329

ОГРН 1165074059655

До 05.06.2025 г. единственным участником Общества являлся Волков Сергей Александрович (ИНН 590420312701). 05.06.2025 г. произошли изменения в составе участников, владеющих 5 (Пятью) и более процентами долей в уставном капитале, а именно 25% доли уставного капитала стала принадлежать Высоцкой Юлии Александровне (ИНН 770301531070) и 75 % доли уставного капитала – Волкову Сергею Александровичу (ИНН 590420312701).

В состав органов управления входит Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Директор.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Радуга-16». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Радуга-16».

Общество создано без ограничения срока деятельности.

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

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Юридический адрес организации – 614051, Пермский край, г.Пермь, ул.Юрша, д.54, оф.16

Основные виды деятельности: Фармацевтическая деятельность (Лицензия №ЛО42-01162-50/00587977 от 20.12.2019)

Средняя численность работающих:

За 2025 год – 82 человека,

За 2024 год – 93 человека.

Исполнительный орган – Директор Русакова Ольга Владимировна

Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было

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

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

Объем продаж по видам деятельности – Приложение № 8 к Пояснениям

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 7 к Пояснениям

Наличие и движение запасов – Приложение № 3 к Пояснениям

Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 9 к Пояснениям

Обеспечения обязательств – Приложение № 6 к Пояснениям

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

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

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

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

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

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

Учёт запасов (товаров)

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

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц. Для обобщения информации о наличии и движении активов,

приобретенных в качестве товаров для продажи в торговой деятельности и по услугам Общества, используются соответствующие субсчета счета 41 «Товары».

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

Приложение № 3 к Пояснениям - Наличие и движение запасов

Признание доходов (выручки)

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

- Продажа товаров

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

- Предоставление услуг и выполнение работ

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

- Предоставление имущества в аренду

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

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

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

- Процентный доход

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

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

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

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

Учет расходов

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

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

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

- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;

- Расходы на обеспечение нужд управления

Затраты на обеспечение нужд управления, не связанных непосредственно с основной деятельностью отражаются Обществом на счете 26, в том числе амортизация и ремонт основных средств, коммунальные услуги, услуги сторонних предприятий для нужд управленческого и общехозяйственного назначения.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

- Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость реализованной продукции отражаются Обществом на счете 44.

Расходы, связанные с реализацией товаров, после признания выручки от реализации, подлежат списанию на счет 90.2 субсчет «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Формирование финансового результата

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов. Бухгалтерские записи по счету 99 «Прибыли и убытки» отражаются в корреспонденции:

- со счетом 90 «Продажи»- на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;
- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы»- на сальдо прочих доходов и расходов.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыль и убытки» закрывается. При этом заключительной записью декабря является списание суммы чистой прибыли (убытка) отчетного года со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

2. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

Была произведена инвентаризация основных средств, внесены изменения в элементы инвентаризации Основных средств для целей бухгалтерского учета.

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

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

Приложение № 3 к Пояснениям Наличие и движение запасов

4. 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.

5. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства»

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

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

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

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

6. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 7 к Пояснениям

7. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Заемные средства в 2025 году в Обществе отсутствуют.

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

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Радуга-16» использует метод начисления. Применяется ставка в размере 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

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

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

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

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

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

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 96367 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 105148 тыс.руб. (В 2024г. Обществом была получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 143241 тыс.руб. Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 150126 тыс.руб.)

Налоговые льготы не применяются.

Приложение № 14 к Пояснениям Учёт расчетов по налогу на прибыль.

9. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Наличие и движение финансовых вложений

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

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

Анализ финансовых вложение произведен, признаков обесценения не обнаружено.

Приложения № 2, № 15 к Пояснениям

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 174,5 тыс.руб., в т.ч.НДФЛ (аналогичный показатель в 2024 году составил 137 тыс.руб., в том числе НДФЛ)

11. . Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Приложение № 6 к Пояснениям

14.Арендованные основные средства

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

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

15. Бенефициарный владелец ООО «Радуга-16»

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

Решением Общего собрания участников Общества от 22.12.2025 было принято решение о распределении чистой прибыли по итогам 2024 года в размере 114 836 995,73 руб., в том числе:

Волкову С.А. – 86 127 746,80

Высоцкой Ю.А. – 28 709 248,93

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

Приложения № 10 к Пояснениям

17. Информация о рисках хозяйственной жизни

Кредитный риск

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

Риск ликвидности

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

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

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Правовые риски

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

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

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

Налоговые риски

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Тем не менее, Общество стремится к своевременному реагированию на изменение налогового законодательства.

Риски, связанные с деятельностью Общества

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

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

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

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

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

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной

18. Непрерывность деятельности Общества

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

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

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

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

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

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2026 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

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

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

Участник Общества не планирует прекращать деятельность юридического лица.

19. Прочая информация

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

Директор

Русакова Ольга Владимировна

31 марта 2026г.

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	396 620	(116 623)	25 172	(6 416)	3 101	(43 638)	-	-	-	415 375	(157 160)	
	За 2024 г.	362 330	(90 317)	128 576	(94 286)	21 691	(47 998)	-	-	-	396 620	(116 623)	

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	258 356	280 269	272 487
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	137	266	458
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	7	16
Другие виды основных средств	258 215	279 996	272 014
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 502	-	-	(25 502)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 502	-	-	(25 502)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	132 000	-	135 000	(267 000)	-	32 523	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	61 000	-	182 000	(111 000)	-	6 110	-	-	-	132 000	-
в том числе: займы	3а 2025 г.	132 000	-	135 000	(267 000)	-	32 523	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	61 000	-	182 000	(111 000)	-	6 110	-	-	-	132 000	-
Итого	3а 2025 г.	132 000	-	135 000	(267 000)	-	32 523	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	61 000	-	182 000	(111 000)	-	6 110	-	-	-	132 000	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

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

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	158 532	-	1 344 123	(1 314 902)	-	-	X	X	187 753	-
	3а 2024 г.	183 492	-	1 351 464	(1 376 425)	-	-	X	X	158 532	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 643	(3 641)	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 327	(4 327)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	158 532	-	1 329 445	(1 300 223)	-	-	-	-	187 753	-
	3а 2024 г.	183 492	-	1 336 478	(1 361 439)	-	-	-	-	158 532	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	11 035	(11 037)	-	-	2	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 659	(10 659)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 198	(470)	15 132	-	(8 626)	-	(470)	-	33 704	-
	За 2024 г.	24 165	(470)	10 231	-	(7 187)	(11)	(470)	-	27 198	(470)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 814	(470)	255	-	(898)	-	(470)	-	2 171	-
	За 2024 г.	3 295	(470)	109	-	(590)	-	(470)	-	2 814	(470)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	478	-	453	-	(704)	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	287	-	704	-	(503)	(11)	-	-	478	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	2	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	1 564	-	-	-	(1 554)	-	-	-	10	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 567	-	8 027	-	-	-	-	-	24 594	-
	За 2024 г.	14 262	-	2 317	-	(12)	-	-	-	16 567	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 279	-	2 005	-	(5 994)	-	-	-	2 290	-
	За 2024 г.	4 756	-	6 050	-	(4 527)	-	-	-	6 279	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	926	-	-	-	(926)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	926	-	-	-	-	-	926	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	4 389	-	-	-	-	-	4 409	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	105	(1)	-	-	-	105	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 198	(470)	15 132	(8 626)	-	(470)	X	33 704	-	-
	За 2024 г.	24 165	(470)	10 231	(7 187)	(11)	(470)	X	27 198	(470)	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	258 769	48 478	-	(29 370)	-	(37 785)	240 093
	3а 2024 г.	236 054	151 306	-	(93 736)	(1)	(34 854)	258 769
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	258 769	48 478	-	(29 370)	-	(37 785)	240 093
	3а 2024 г.	236 054	151 306	-	(93 736)	(1)	(34 854)	258 769
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	268 187	436 872	4	(260 485)	(12)	37 785	482 351
	3а 2024 г.	283 855	224 538	67	(275 120)	(7)	34 854	268 187
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	210 254	314 720	-	(224 297)	(12)	-	300 665
	3а 2024 г.	208 672	223 986	17	(222 414)	(7)	-	210 254
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	283	227	-	(285)	-	-	226
	3а 2024 г.	182	283	-	(182)	-	-	283
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	215	-	-	-	-	215
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	318	(4)	4	(318)	-	-	-
	За 2024 г.	795	268	50	(795)	-	-	318
Расчеты по аренде	За 2025 г.	34 854	-	-	(34 854)	-	37 785	37 785
	За 2024 г.	44 906	-	-	(44 906)	-	34 854	34 854
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.	1 187	1 666	-	-	-	-	2 854
	За 2024 г.	2 741	-	-	(1 554)	-	-	1 187
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 338	-	-	(731)	-	-	10 607
	За 2024 г.	11 577	-	-	(240)	-	-	11 338
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 063	2 482	-	-	-	-	4 545
	За 2024 г.	5 253	-	-	(3 190)	-	-	2 063
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 890	2 728	-	-	-	-	10 618
	За 2024 г.	9 727	-	-	(1 837)	-	-	7 890
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	114 837	-	-	-	-	114 837
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	526 956	485 350	4	(289 855)	(12)	X	722 444
	За 2024 г.	519 909	375 844	67	(368 856)	(8)	X	526 956

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	8 989	15 249	14 016	-	10 222
	За 2024 г.	9 453	12 578	13 029	13	8 989

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 989	15 249	14 016	-	10 222
	За 2024 г.	9 453	12 578	13 029	13	8 989

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	9 250 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.	-	-	9 250 000
Выданные - всего	49 000 000	32 885 000	20 000 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 673 111	1 757 988
Затраты на оплату труда	148 545	137 848
Отчисления на социальные нужды	45 507	26 385
Амортизация	43 770	48 198
Прочие затраты	(330 590)	(348 543)
Итого по элементам	1 580 344	1 621 875
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 580 344	1 621 875

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

31.03.2026

(Тыс.руб.)

Объем продаж по видам деятельности

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	1 796 239	191 979	1 604 260
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения	1 669 660	170 882	1 498 778
Услуги	126 579	21 097	105 482

2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	1 880 754	202 091	1 678 663
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения	1 759 419	181 869	1 577 550
Услуги	121 335	20 223	101 113

Директор
ООО "Радуга-16"
31.03.2026

Русакова О.В.

(Тыс.руб.)

Состав прочих доходов и расходов

2025 г. 2024 г.

	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	75 276	114 469
1 Финансовые премии (скидки) полученные	74 900	107 111
2 Выбытие ОС до 20 тыс.руб.и материалов	13	2 157
3 Штрафы, пени по гражданско-правовым договорам		278
4 Резервы по оплате труда		13
5 Резервы по сомнительным долгам		470
6 Списанная кредиторская задолженность	12	15
7 Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	351	4 424
8 Прочее		1

	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	49 018	47 968
1 Услуги банка	20 001	19 610
2 Услуги банка (инкассация)	1 547	1 273
3 Списание по результатам инвентаризации	1 528	2 007
4 Процентные расходы (арендные обязательства)	23 184	22 730
5 Обеспечение обязательств третьих лиц	2 658	1 680
6 Штрафы административные, штрафы, пени по гражданско-правовым договорам	4	67
7 Резервы по сомнительным долгам		470
8 Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)		39
9 Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	87	81
10 Прочее	9	11

Директор
ООО "Радуга-16"
30 марта 2026

Русакова О.В.

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

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

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 15.11.2024 г.: Займодавец (ООО "Радуга-16") дает Заемщику (ООО "Радника") беспроцентный займ на срок 11 мес. Займ погашен в 2025г.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03							
Радника ООО							
2543023195							
Договор займа							
Итого							
		30 000			30 000		
		30 000			30 000		
		30 000			30 000		
		30 000			30 000		

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

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.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60							
Аптека Сервис Плюс ООО							
5902882744							
Агентский							
Комплекс услуг.Оферта							
Реклама							
Реклама (агентский) ИП Высоцкая Ю.А. (вознаграждение)							
Сбербанк "Спасибо"Н							
Сбербанк "Спасибо"С							
Электронные сертификаты вознаграждение оператора							
Юр договор (дополнительный)							
АРКТИК ООО							
5902199859							
Основной							
МЕРИДИАН ООО (5906126795)							
5906126795							
С поставщиком							
			1 223	15 011	15 193		1 405
			1 206	14 945	15 135		1 397
			660	6 492	6 541		709
			182	5 264	5 246		163
			361	3 029	3 185		517
				15	20		5
			2	20	20		2
			2	20	20		2
				0	0		
				105	105		
				41	49		8
				41	49		8
			16	16			
			16	16			

ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748			9	9		
Основной				9	9		
Итого			1 223	15 011	15 193		1 405

Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.06		16 567		205 739	197 927	24 379	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	16 567		205 739	197 927	24 379	
Агентский		13 842		130 560	123 518	20 885	
Реклама (агентский) ИП Высоцкая Ю.А.				991	1 206		215
Сбербанк "Спасибо"Н				27 417	27 417		
Сбербанк "Спасибо"С		2 725		46 771	45 787	3 709	
Итого		16 567		205 739	197 927	24 379	

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

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

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62				78 551,60	78 551,60		
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659			6 624,74	6 624,74		
Основной				6 624,74	6 624,74		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			9 426,78	9 426,78		
Основной				9 426,78	9 426,78		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			1 000,00	1 000,00		
Электронные сертификаты отоваренные				1 000,00	1 000,00		
ЗДОРОВЬЕ ООО (5907998615)	5907998615			10 523,43	10 523,43		
Основной				10 523,43	10 523,43		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820			970,36	970,36		
Основной				970,36	970,36		
ЛЕТО ООО	5906086888			10 126,44	10 126,44		
Основной				10 126,44	10 126,44		
РЕОН ООО	5902834187			16 059,02	16 059,02		
Основной				16 059,02	16 059,02		
Спот ООО	5903090325			6 586,34	6 586,34		
Основной				6 586,34	6 586,34		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645			17 234,49	17 234,49		
Основной				17 234,49	17 234,49		

Итого			78 551,60	78 551,60	
-------	--	--	-----------	-----------	--

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 «Радуга-16» юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание ООО «Радуга-16» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО «Радуга-16», в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.
3. **«Реклама»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс»: по изготовлению и/или размещению рекламы и/или разработке рекламных мероприятий, а также услуги по изготовлению печатной и сувенирной продукции
4. **«Реклама. Оферта»** - услуги по размещению товарных предложений ООО «Радуга-16» 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 «Радуга-16» 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 «Радуга-16» 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 «Радуга-16» 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 «Радуга-16» покупателям.

Руководитель _____
(подпись)
31.03.2026

Русакова Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

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

(тысяч рублей)

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	279 996		31 375	53 156	258 215	
01, Основные средства	БУ	396 620		28 273	9 518	415 375	
01.03, Арендованное имущество	БУ	396 620		25 172	6 416	415 375	
01.09, Выбытие основных средств	БУ			3 101	3 101		
02, Амортизация основных средств	БУ		116 623	3 101	43 638		157 160
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ		116 623	3 101	43 638		157 160
08, Вложения во внеоборотные активы	БУ						
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ						
08.04.2, Приобретение основных средств	БУ						
Итого	БУ	279 996		31 375	53 156	258 215	

Директор _____
(подпись)

Русакова Ольга Владимировна _____
(расшифровка подписи)

31.03.2026

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

(Тыс.Рублей)

Счет, Наименование счета Валюта	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	БУ		289 532	165 519	153 743		277 755
76.07, Расчеты по аренде	БУ		289 532	165 519	153 743		277 755
76.07.1, Арендные обязательства	БУ		390 364	65 187	37 308		362 485
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	БУ	4 092		88 195	91 049	1 238	
76.07.5, Проценты по аренде	БУ	95 866		10 343	24 625	81 584	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	БУ	874		1 793	760	1 908	

31.03.2026

Директор ООО "Радуга-16"

Русакова Ольга Владимировна

Расшифровка операций Прекращение аренды 2025 год

Дата	Подразделение	Контрагент	Договор
01.10.2025	Помещение Пермь, Лодыгина, 42а	РентСервис ООО	Договор аренды Пермь, Лодыгина, 42а

Директор
ООО "Радуга-16"
31 марта 2026

_____ Русакова О.В.

Учёт расчётов по налогу на прибыль

(Рублей)

2025 год

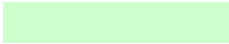
Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	1 725 715 034,99	1 726 585 793,00	301 768,77	-84 079,26
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 604 260 182,12	1 604 260 182,11		
2. об. К. 90.11				
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	121 454 852,87	122 325 610,89	301 768,77	-84 079,26
РАСХОДЫ	1 629 347 736,81	1 621 437 489,82	4 220 698,92	-6 198 260,67
1. об. Д. 90.02.1	1 297 639 181,01	1 297 639 181,01		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	271 667 491,48	286 638 995,06	3 742 875,90	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	49 003 789,94	24 210 458,90	0	-6 198 260,67
ИТОГО:	96 367 298,18	105 148 303,18	-3 918 930,16	6 114 181,41
ИТОГО с учетом убытка:	96 367 298,18	105 148 303,18	-3 918 930,16	6 114 181,41
Условный налог на прибыль	24 091 824,55	26 287 075,80	-3 918 930,16	6 114 181,41

2024 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	1 813 071 911,20	1 810 913 186,22	450 275,12	-882 020,11
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 678 662 699,35	1 678 662 699,36		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	134 409 211,85	132 250 486,86	450 275,12	-882 020,11
РАСХОДЫ	1 669 830 255,40	1 660 787 605,46	3 172 554,91	-4 981 084,90
1. об. Д. 90.02.1	1 358 184 405,63	1 358 184 405,63		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	253 031 593,63	267 424 319,70	2 878 545,21	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	47 954 911,92	22 562 110,34	-97 475,41	-4 981 084,90
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	10 659 344,22	12 616 769,79	391 485,11	
ИТОГО:	143 241 655,80	150 125 580,76	-2 722 279,80	4 099 064,79
ИТОГО с учетом убытка:	143 241 655,80	150 125 580,76	-2 722 279,80	4 099 064,79
Условный налог на прибыль	28 648 331,16	30 025 116,15	-2 722 279,80	4 099 064,79

31.03.2026

Директор
ООО "Радуга-16"


Русакова О.В.

Учет финансовых вложений 2025 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Контрагенты.ИНН						
Договоры						
58.03	#####		135 000 000,00	267 000 000,00		
КРОН ООО	102 000 000,00		135 000 000,00	237 000 000,00		
5903090220	102 000 000,00		135 000 000,00	237 000 000,00		
Договор займа	102 000 000,00			102 000 000,00		
Договор займа от 27.06.2025			65 000 000,00	65 000 000,00		
Договор займа от 31.01.2025г.			70 000 000,00	70 000 000,00		
Радника ООО	30 000 000,00			30 000 000,00		
2543023195	30 000 000,00			30 000 000,00		
Договор займа	30 000 000,00			30 000 000,00		
Итого	#####		135 000 000,00	267 000 000,00		
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.03	1 641 475,42		32 523 451,55	32 718 694,05	1 446 232,92	
Договор займа 23.10.24	1 641 475,42		14 176 602,63	15 818 078,05		
КРОН ООО	1 641 475,42		14 176 602,63	15 818 078,05		
Договор займа от 27.06.2025			6 044 109,58	5 199 109,62	844 999,96	
КРОН ООО			6 044 109,58	5 199 109,62	844 999,96	
Договор займа от 31.01.2025г.			12 302 739,34	11 701 506,38	601 232,96	
КРОН ООО			12 302 739,34	11 701 506,38	601 232,96	
Итого	1 641 475,42		32 523 451,55	32 718 694,05	1 446 232,92	
ИТОГО	133 641 475,42		167 523 451,55	299 718 694,05	1 446 232,92	

Директор
ООО "Радуга-16"

О.В.Русакова

30 марта 2026