

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

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Планета Здоровья Холдинг» (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 24.07.2020г. (ОГРН 1205900018940 ИНН 5902058784)

Участниками Общества являются

Броварец Александр Викторович ИНН 773124350046

Михалков Андрей Сергеевич ИНН 770304945706

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 «Планета Здоровья Холдинг».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Планета Здоровья Холдинг»

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, подъезд 2, этаж 4, помещение 33

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № Л042-01193-86/00563370)

- Средняя численность работающих за 2024 год – 752 человека
за 2025 год – 1494 человека

- Исполнительный орган – генеральный директор Казаков Евгений Геннадьевич

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

- 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 «организация», утвержденная приказом № 05.бух от 29.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при 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

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 saldo прочих доходов и расходов.

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

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

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

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация Резерва по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/28.12.25 от 28.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу Приложение № 13 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

В 2025 году была ликвидация основных средств, в связи с закрытием аптек и невозможностью дальнейшего использования:

Вывеска (Москва, Борисовские пруды, 14)

Вывеска (Красноярск, 78 Добровольческой бригады, 11)

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

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

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц. Приложение № 4 к Пояснениям Наличие и движение запасов

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

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

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

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

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

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

Приложение № 6 к Пояснениям Оценочные обязательства

8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 9 к Пояснениям

9. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Приложение № 11 к Пояснениям.

10. 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 получен убыток по основному виду деятельности до налогообложения в размере 251 510 тыс.руб.

Приложение № 12 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль

11. 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.

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

за 2024 год в размере (в т.ч. НДФЛ) 788,3 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДФЛ) 1 522,6 тыс.руб.

13. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 7 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=ldmrtznzqto779072565>

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

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

Приложение № 14 к Пояснениям ППА

Приложение № 15 к Пояснениям Арендные обязательства

15. Бенефициарный владелец ООО «Планета Здоровья Холдинг»

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

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

Приложение № 16 к Пояснениям

17. 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.

18. 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

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 отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «Планета Здоровья Холдинг»

Казаков Е.Г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств
в тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальна я (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	23 247	(9 450)	42 969	(296)	111	(13 357)	-	-	-	-	-	65 920	(22 696)
	3а 2024 г.	9 067	(6 632)	14 179	-	-	(2 818)	-	-	-	-	-	23 247	(9 450)
	3а 2025 г.	23 247	(9 450)	42 969	(296)	111	(13 357)	-	-	-	-	-	65 920	(22 696)
	3а 2024 г.	9 067	(6 632)	14 179	-	-	(2 818)	-	-	-	-	-	23 247	(9 450)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 428 580	(703 234)	3 744 085	(543 747)	91 060	(850 067)	-	-	-	7 628 918	(1 462 242)
	3а 2024 г.	1 528 189	(374 014)	3 074 996	(174 605)	29 079	(358 299)	-	-	-	4 428 580	(703 234)
	3а 2025 г.	4 428 580	(703 234)	3 744 085	(543 747)	91 060	(850 067)	-	-	-	7 628 918	(1 462 242)
	3а 2024 г.	1 528 189	(374 014)	3 074 996	(174 605)	29 079	(358 299)	-	-	-	4 428 580	(703 234)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		
Амортизируемые основные средства - всего	6 209 900		
	43 224		
	6 166 676		
Неамортизируемые основные средства - всего	-		

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 239 911	-	-	(3 239 911)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 967 642	-	(87)	(2 967 555)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	3 196 942	-	-	(3 196 942)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 953 376	-	-	(2 953 376)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	42 969	-	-	(42 969)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 179	-	-	(14 179)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87	-	(87)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Генеральный директор _____
(подпись)

30 марта 2026 г.

Казаков Евгений Геннадьевич

(расшифровка подписи)

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	в тыс.руб										
		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.	-	-	465 000	-	-	7 730	-	-	-	465 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: займ	3а 2025 г.	-	-	465 000	-	-	7 730	-	-	-	465 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	-	-	465 000	-	-	7 730	-	-	-	465 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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)
30 марта 2026 г. _____

Казаков Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Финансовые вложения
в тыс.руб

Счет		Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025		Срок действия договора , % ставка
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры								
58.03				465 000		465 000		
КРОН ООО	5903090220			465 000		465 000		
Договор займа от 17.11.25				465 000		465 000		ежемесячные расчеты, ключевая ставка банка России, 360 дней
Итого				465 000		465 000		

Счет		Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.03				7 730	1 392	6 337	
КРОН ООО	5903090220			7 730	1 392	6 337	
Договор займа от 17.11.25				7 730	1 392	6 337	
Итого				7 730	1 392	6 337	

Генеральный директор _____
(подпись)

Казаков Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 979 183	-	22 734 275	(20 534 143)	-	-	X	X	4 179 315	-
	3а 2024 г.	867 417	-	10 783 691	(9 671 925)	-	-	X	X	1 979 183	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	525 177	(524 510)	-	-	-	-	667	-
	3а 2024 г.	-	-	240 804	(240 804)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 978 811	-	21 967 782	(19 768 701)	-	-	-	-	4 177 892	-
	3а 2024 г.	867 406	-	10 508 888	(9 397 483)	-	-	-	-	1 978 811	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	372	-	4 168	(3 783)	-	-	-	-	757	-
	3а 2024 г.	11	-	1 173	(812)	-	-	-	-	372	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	237 149	(237 149)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 827	(32 827)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____
(подпись)

Казаков Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____

7. Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	259 998	(211)	652 148	8	(82 187)	(82)	(211)	-	829 885	(1 199)
	3а 2024 г.	92 330	(597)	180 559	938	(13 644)	(16)	(427)	-	259 998	(211)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97 471	(42)	44 650	-	(50 036)	(13)	(42)	-	92 071	(220)
	3а 2024 г.	17 739	(169)	80 805	-	(1 073)	-	(169)	-	97 471	(42)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 767	-	8 477	-	(5 540)	(1)	-	-	8 703	(878)
	3а 2024 г.	529	-	5 767	-	(529)	-	-	-	5 767	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	226	-	42	-	(3)	-	-	-	264	-
	3а 2024 г.	5 975	-	107	-	(5 857)	-	-	-	226	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	128 054	-	343 250	-	-	-	-	-	471 303	-
	3а 2024 г.	61 517	-	66 601	-	(58)	(6)	-	-	128 054	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 478	(170)	8 064	8	(25 909)	(68)	(170)	-	8 572	(100)
	3а 2024 г.	5 825	(428)	25 470	938	(5 585)	-	(258)	-	26 478	(170)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	113	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21	-	455	-	-	-	-	-	477	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	64	-	259	-	-	-	-	-	323	-
	3а 2024 г.	10	-	56	-	8	(9)	-	-	64	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	410	-	340	-	(410)	-	-	-	340	-
	3а 2024 г.	622	-	225	-	(437)	-	-	-	410	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 505	-	246 612	-	(286)	-	-	-	247 831	-
	3а 2024 г.	-	-	1 505	-	-	-	-	-	1 505	-
Итого	3а 2025 г.	259 998	(211)	652 148	8	(82 187)	(82)	(211)	X	829 885	(1 199)
	3а 2024 г.	92 330	(597)	180 559	938	(13 644)	(16)	(427)	X	259 998	(211)

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 _____
(подпись)
30 марта 2026 г. _____

Казачов Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 328 310	4 202 860	-	(1 122 773)	-	(808 673)	5 599 724
	За 2024 г.	1 015 253	3 106 886	-	(300 144)	-	(493 685)	3 328 310
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 328 310	4 202 860	-	(1 122 773)	-	(808 673)	5 599 724
	За 2024 г.	1 015 253	3 106 886	-	(300 144)	-	(493 685)	3 328 310
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 251 275	6 425 446	279	(3 409 750)	(15)	808 673	7 075 908
	За 2024 г.	1 417 872	2 839 435	209	(1 499 834)	(91)	493 685	3 251 276
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 520 285	6 167 401	279	-2863355664	(15)	-	5 824 594
	За 2024 г.	938 136	2 752 940	3	-1170740910	(54)	-	2 520 285
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	242	575	-	(188)	-	-	629
	За 2024 г.	-	242	-	-	-	-	242
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58	4 208	-	(58)	-	-	4 208
	За 2024 г.	91	50	-	(82)	-	-	58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 442	396	-	(1 390)	-	-	448
	За 2024 г.	1 750	(98)	205	(377)	(38)	-	1 442
Расчеты по аренде	За 2025 г.	493 685	-	-	(493 685)	-	808 673	808 673
	За 2024 г.	185 077	-	-	(185 077)	-	493 685	493 685
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46 000	-	-	(46 000)	-	-	-
	За 2024 г.	180 787	-	-	(134 787)	-	-	46 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 329	15 364	-	(5 074)	-	-	28 619
	За 2024 г.	6 187	12 142	-	-	-	-	18 329
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	50 691	99 952	-	-	-	-	150 643
	За 2024 г.	43 799	6 892	-	-	-	-	50 691
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35 768	41 302	-	-	-	-	77 070
	За 2024 г.	24 639	19 899	-	(8 770)	-	-	35 768
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	84 775	96 248	-	-	-	-	181 023
	За 2024 г.	37 407	47 368	-	-	-	-	84 775

Итого	За 2025 г.	6 579 585	10 628 306	279	(4 532 523)	(15)	X	12 675 632
	За 2024 г.	2 433 125	5 946 321	209	(1 799 978)	(91)	X	6 579 586

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.	73 899	187 620	108 343	56	153 120
	За 2024 г.	35 715	95 258	56 927	148	73 899
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	73 899	187 620	108 343	56	153 120
	За 2024 г.	35 715	95 258	56 927	148	73 899

Генеральный директор _____
(подпись)

Казаков Евгений Геннадьевич
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	-	-	-
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-	11 976 000
Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	49 000 000	-	-
Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц			

Генеральный директор _____ **Казakov Евгений Геннадьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)
2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	12 739 710	1 377 721	11 361 989
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	12 276 879	1 300 582	10 976 297
Услуги	462 831	77 139	385 693

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	27 093 385	2 930 287	24 163 098
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	25 022 872	2 585 201	22 437 671
Услуги	2 070 512	345 086	1 725 427

Генеральный директор
ООО "Планета Здоровья Холдинг"
30 марта 2026 года

Казаков Е.Г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс.руб		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 542 163	12 325 732
Затраты на оплату труда	2 231 653	961 368
Отчисления на социальные нужды	671 911	290 064
Амортизация	863 424	361 117
Прочие затраты	(4 319 866)	(2 329 645)
Итого по элементам	24 989 285	11 608 636
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(385)	(361)
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 988 901	11 608 275

Генеральный директор

Казаков Евгений Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

		2025 г.	2024 г.
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах),	1 287 760	580 930
	в т.ч.:		
1	Финансовые премии (скидки) полученные	1 269 623	569 856
2	Продажа оборудования	75	160
3	Ликвидация основных средств (ФСБУ 25)	0	427
4	Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	17 799	8 925
5	Резервы по оплате труда	56	148
6	Резервы по сомнительным долгам	93	377
7	Штрафы, пени по гражданско правовым договорам	4	929
8	Прочее	110	108

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах),	805 993	364 928
	в т.ч.:		
1	Услуги банка	312 278	148 772
2	Списание по результатам инвентаризации	22 594	15 760
3	Процентные расходы (арендные обязательства)	458 775	195 755
4	Обеспечение обязательств третьих лиц	6 122	3 412
5	Штрафы	720	217
6	Ликвидация основных средств	185	
7	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 499	644
8	Резервы по сомнительным долгам	1 199	42
9	Госпошлина		200
10	Списанная дебиторская задолженность	177	
11	Участие в выездных форумах, семинарах	641	
12	Прочее	1 803	126

Генеральный директор
 ООО "Планета Здоровья Холдинг"
 30 марта 2026

Казаков Е.Г.

Заемные средства

в тыс.руб

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025		Срок действия договора , % ставка
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры							
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		46 000	46 000				
66.03, Краткосрочные займы		46 000	46 000				
Договор займа с учредителем от 15.07.2024г.		46 000	46 000				В течение года, беспроцентный
Итого		46 000	46 000				

Генеральный директор _____
(подпись)

30 марта 2026 г. _____

Казakov Евгений Геннадьевич _____
(расшифровка подписи)

ПБУ № 18 по организации ООО "Планета Здоровья Холдинг" ИНН 5902058784
"Учет расчетов по налогу на прибыль"

2024 год

в тыс.руб

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	12 002 228	11 998 131	-755	-64
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	11 361 989	11 361 989		
3. об. К. 91.1	640 239	636 142	-755	-64
РАСХОДЫ	11 973 096	11 900 787	27 988	-42 450
1. об. Д. 90.02.1	9 375 209	9 375 209		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	2 198 084	2 321 935	24 770	
5. об. Д. 91.2	364 821	152 526	-9	-42 450
7. об. Д. 20.1	32 431	47 940	3 102	
9. об. Д. 26	2 551	3 176	125	
ИТОГО:	29 132	97 344	-28 744	42 386
Переносимый убыток:		48 672		
ИТОГО с учетом убытка:	29 132	48 672	-28 744	42 386
Условный налог на прибыль	5 826	9 734	-28 744	42 386

2025 год

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	25 543 132	25 533 025	1 860	-4 387
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	24 163 098	24 163 098		
3. об. К. 91.1	1 380 035	1 369 927	1 860	-4 387
РАСХОДЫ	25 794 644	25 585 778	69 186	-121 403
1. об. Д. 90.02.1	19 730 189	19 730 189		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	5 018 867	5 254 803	58 984	
5. об. Д. 91.2	805 743	319 718	-104	-121 403
7. об. Д. 20.1	237 149	277 748	10 150	
9. об. Д. 26	2 695	3 320	156	
ИТОГО:	-251 511	-52 753	-67 326	117 015
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	-251 511	-52 753	-67 326	117 015
Условный налог на прибыль		-13 188	-67 326	117 015

Генеральный директор
 ООО "Планета Здоровья Холдинг"
 30 марта 2026 года

Казаков Е.Г.

Приложение № 13
(в рублях)

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

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/28.12.25 от 28.12.2025г и Приложения № 1 к приказу

счет учета	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
76.09	Комитет городского развития и цифровизации администрации городского округа "Город Калининград"	3904603262	5 000,00	01.04.2024	100%	5 000,00	0,00
76.09	Комитет городского развития и цифровизации администрации городского округа "Город Калининград"	3904603262	5 000,00	01.04.2024	100%	5 000,00	0,00
76.09	Комитет городского развития и цифровизации администрации городского округа "Город Калининград"	3904603262	5 000,00	12.02.2025	100%	5 000,00	0,00
76.09	МИ ФНС России по управлению долгом	7727406020	10 968,00	12.03.2025	100%	10 968,00	0,00
60.02	НЭП ООО	2536179804	15 000,00	15.03.2023	100%	15 000,00	0,00
76.09	Пяжиев Александр Вадимович		948,59	01.07.2024	100%	948,59	0,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	30.11.2024	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	31.12.2024	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	31.01.2025	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	28.02.2025	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	31.03.2025	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	30.04.2025	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	113 100,00	31.05.2025	100%	113 100,00	113 100,00
62.01	Сарджян Андраник Погосович ИП	860252819729	86 710,00	23.06.2025	100%	86 710,00	86 710,00
60.02	СКАЙ ОРГАНИК ООО	5003135654	670,00	31.08.2024	100%	670,00	0,00
60.02	СКАЙ ОРГАНИК ООО	5003135654	670,00	30.09.2024	100%	670,00	0,00

76.09	Управление Федеральной службы регистрации, кадастра и картографии по Пермскому краю	5902293114	22 000,00	02.12.2024	100%	22 000,00	0,00
60.02	УФК по Волгоградской области (ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Волгоградской области)	3443063870	16 387,20	10.06.2025	100%	16 387,20	0,00
76.09	УФК по Московской области (Управление Федеральной службы государств	7727270299	46 000,00	11.07.2025	100%	46 000,00	0,00
60.02	УФК по Тульской области (ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Тульской области" л/с 20666U44100)	7106064800	7375,56	30.07.2025	100%	7 375,56	0,00
76.09	УФК по Хабаровскому краю (Департамент муниципальной собственности администрации г. Хабаровска)	2700001290	5 000,00	01.09.2025	100%	5 000,00	0,00
60.02	УФК по ЯНАО ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в ЯНАО л/с 20906X05810	8901016378	36 340,00	12.04.2021	100%	36 340,00	0,00
60.02	Центр гигиены и эпидемиологии в Алтайском крае ФБУЗ	2225068322	876,00	02.04.2025	100%	876,00	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	5837023637	13 803,42	27.02.2025	100%	13 803,42	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ ФБУЗ	1001048938	17 064,00	15.04.2025	100%	17 064,00	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ ФБУЗ	1001048938	50 256,00	17.10.2025	50%	25 128,00	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	11 848,22	29.01.2025	100%	11 848,22	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	20 261,18	05.03.2025	100%	20 261,18	0,00

60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	9 674,90	10.03.2025	100%	9 674,90	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	7 846,20	15.05.2025	100%	7 846,20	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	7 846,20	15.05.2025	100%	7 846,20	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	16 592,76	09.09.2025	100%	16 592,76	0,00
60.02	ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ ФБУЗ	2721124655	8 746,56	21.10.2025	50%	4 373,28	0,00
60.02	Щелковский филиал ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Московской области", л/с 20486U63130	5029081629	8 640,00	21.04.2025	100%	8 640,00	0,00
Итого						1 198 723,51	878 410,00

Руководитель

Казаков Е.Г.

30 марта 2026г.

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

в тыс.руб

Основные средства.Группа	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
Счет, Наименование счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	3 725 346		7 123 147	4 681 817	6 166 676	
01, Основные средства	4 428 580		3 835 145	634 807	7 628 918	
01.03, Арендованное имущество	4 428 580		3 744 085	543 747	7 628 918	
01.09, Выбытие основных средств			91 060	91 060		
02, Амортизация основных средств		703 234	91 060	850 067		1 462 242
02.03, Амортизация арендованного имущества		703 234	91 060	850 067		1 462 242
08, Вложения во внеоборотные активы			3 196 942	3 196 942		
08.04, Приобретение объектов основных средств			3 196 942	3 196 942		
08.04.2, Приобретение основных средств			3 196 942	3 196 942		
Итого	3 725 346		7 123 147	4 681 817	6 166 676	

Генеральный директор _____

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		3 797 810	5 610 591	8 221 179		6 408 397
76.07, Расчеты по аренде		3 797 810	5 610 591	8 221 179		6 408 397
76.07.1, Арендные обязательства		5 215 524	1 821 101	5 236 349		8 630 772
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	24 185		2 297 227	2 300 399	21 013	
76.07.5, Проценты по аренде	1 314 594		1 346 563	626 165	2 034 992	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	78 934		145 700	58 266	166 369	

Генеральный директор _____
(подпись)
30 марта 2026 г. _____

Казakov Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

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 17.11.2025 г.: Займодавец (ООО "Планета Здоровья Холдинг") дает Заемщику (ООО "Крон") займ на срок 360 дней, % - ключевая ставка Банка России

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03				465 000		465 000	
КРОН ООО	5903090220			465 000		465 000	
Договор займа от 17.11.25				465 000		465 000	
Итого				465 000		465 000	

Расчеты по договорам займа (проценты начисленные):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.03				7 730	1 392	6 337	
КРОН ООО	5903090220			7 730	1 392	6 337	
Договор займа от 17.11.25				7 730	1 392	6 337	
Итого				7 730	1 392	6 337	

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

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

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

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

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			48 853	2 820 000	2 833 180		62 033
АЗОН ООО	5903090212			25	25		
Покупка товара				25	25		
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255		73	13 806	13 734		
Покупка оборудования				6	6		
Покупка товара			73	13 800	13 728		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		11 212	208 265	226 025		28 972
Агентский			5 313	97 479	107 131		14 966
Комплекс услуг.Оферта			1 627	63 737	65 772		3 662
Реклама			4 269	43 712	49 779		10 336
Реклама (агентский)				15	20		5
Реклама.Оферта				3 286	3 286		
Сбербанк "Спасибо"Н			2	18	18		2
Сбербанк "Спасибо"С			2	18	18		2
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				1	1		
АРКТИК ООО	5902199859		30	2 797	2 767		
Покупка оборудования				233	233		
Покупка товара			30	2 564	2 534		
БЛИК ООО	5905265563		108	236	128		
Покупка товаров			108	236	128		
ВЕЛС ООО	5906086535			223	223		
Покупка товара				223	223		
ВИТЕКС ООО	5908041850			50	50		
Покупка товара				50	50		
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303			59	59		
Покупка товара				59	59		
ДИОН ООО	5904196606			4 543	4 543		
Покупка товара				4 543	4 543		
КАРСИЛС ООО	5902199785		28	611	810		228
Покупка оборудования				4	7		3
Покупка товара			28	607	804		225
КРОН ООО	5903090220		37 337	2 587 477	2 582 957		32 817

Покупка товара			37 337	2 587 477	2 582 957		32 817
ЛЕКСИ ООО	5906086550			57	57		
Покупка оборудования				4	4		
Покупка товара				54	54		
ЛЕСК ООО	5905265683			123	123		
Покупка товара				123	123		
ЛЕТО ООО	5906086888		4	101	104		8
Покупка оборудования				6	6		
Покупка товара			4	95	98		8
ОПЕКА ФК ООО	5904068227			300	300		
Лиценз.договор право польз-я ТЗ от 01.06.23 (ПлЗд)				300	300		
ПАРК ООО	5903090332			4	4		
Покупка товара				4	4		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			223	231		8
Покупка товара				223	231		8
РЕОН ООО	5902834187		36	194	158		
Покупка товара			36	194	158		
РОННА ООО	5904196476			153	153		
Покупка оборудования				25	25		
Покупка товара				129	129		
Слот ООО	5903090325			41	41		
Покупка товара				41	41		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			18	18		
Покупка товара				18	18		
ХЭППИФУД ООО	5902050866			641	641		
Договор об оказании услуг от 01.07.2025г. (организация деловых обедов)				641	641		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645		25	55	30		
Покупка товара			25	55	30		
Итого			48 853	2 820 000	2 833 180		62 033

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			96	1 094	998		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ООО (5903110437)	5903110437		96	1 094	998		
Покупка оборудования				2	2		
Покупка товара			96	1 092	996		
Итого			96	1 094	998		

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.07.2			43	91 175	91 133		
АНЕТА ООО	5902841410			2 220	2 220		
Аренда Кизел,Советская,32				2 220	2 220		
Вираз ООО	7724813275			22 881	22 881		

Аренда МО, Ногинск, Трудовая,8 пом.57			4 320	4 320		
Аренда МО,Истра,пл.Воскресенская,д.3,пом.3			4 590	4 590		
Аренда МО,Лобня,Катюшки,52 пом.014			2 283	2 283		
Аренда Москва, Студенческая, 32			9 168	9 168		
Аренда Тверь,Зинаиды Коноплянниковой,2/1			2 520	2 520		
ГРУППА ТЕЛЕНС ООО	5902210213	43	13 598	13 555		
Аренда Губаха, Ленина,35			5 784	5 784		
Аренда Мегион,Заречная,14/1 ХМАО-Югра		43	2 683	2 640		
Аренда Советский,Киевская,31 ХМАО-Югра			5 131	5 131		
КОРРЕКТ ООО	5904123245		7 716	7 716		
Аренда Пермь, Ленина,47			7 716	7 716		
КОСВИК АО	5904001293		2 604	2 604		
Аренда Чернушка, ул. Коммунистическая, д. 29			2 604	2 604		
НЕФРАКС ЗАО Г.ПЕРМЬ	5902116274		10 320	10 320		
Аренда Березники, Пятилетки, 40			4 800	4 800		
Аренда Пермь,Солдатова,36			5 520	5 520		
ПЕТЕК ООО	5902845894		9 564	9 564		
Аренда Москва, Московский, Бианки,5			5 184	5 184		
Аренда Мытищи, Юбилейная, 6			4 380	4 380		
ТАКТ ООО	5904090744		22 272	22 272		
Аренда Губаха, Ленина. 55			2 520	2 520		
Аренда Пермь, Комсомольский пр-кт 65			17 400	17 400		
Аренда Пермь,Куйбышева,159			2 352	2 352		
Итого		43	91 175	91 133		

Расчёты по полученным финансовым скидкам:

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.05				29 697	29 697		
КРОН ООО	5903090220			29 697	29 697		
Финансовая скидка				29 697	29 697		
Итого				29 697	29 697		

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		128 054		2 789 030	2 449 989	467 095	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	128 054		2 789 030	2 449 989	467 095	
Агентский		110 962		2 142 627	1 819 830	433 758	
Реклама (агентский)				11 244	15 453		4 208
Сбербанк "Спасибо"Н				238 988	238 988		
Сбербанк "Спасибо"С		17 092		396 171	375 718	37 545	
Итого		128 054		2 789 030	2 449 989	467 095	

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		7		20 716	20 461	262	
АЗОН ООО	5903090212			69	69		
Продажа товара				69	69		
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255			17 999	17 999		
Договор субаренды Ижевск,Холмогорова,17а,пом.1/10				3 182	3 182		
Договор субаренды ХМАО, Сургут, Мелик-Карамова, 26				649	649		
Договор субаренды ХМАО, Сургут, пр-кт Ленина, д. 38				1 965	1 965		
Договор субаренды ХМАО, Сургут, Университетская, д.15				1 799	1 799		
Договор субаренды ХМАО, Сургут,пр-т Мира,д.39,пом.1				1 830	1 830		
Договор субаренды (Ижевск,Берша, д.35,оф.6)				1 473	1 473		
Договор субаренды (Сургут, ул.Грибоедова,д.8)				3 759	3 759		
Договор субаренды (Сургут, Университетская, д.29)				3 280	3 280		
Продажа товара				61	61		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	3		57	54	6	
Электронные сертификаты отоваренные		3		57	54	6	
АРКТИК ООО	5902199859			29	29		
Продажа товара				29	29		
БЛИК ООО	5905265563	4		563	350	218	
Продажа оборудования				398	198	200	
Продажа товара		4		166	152	18	
ВЕЛС ООО	5906086535			57	57		
Продажа товаров				57	57		
ВИТЕКС ООО	5908041850			39	21	18	
Продажа товара				39	21	18	
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303			48	48		
Продажа товара				48	48		
ДИОН ООО	5904196606			73	73		

Продажа товара				73	73		
КАРСИЛС ООО	5902199785			26	22	4	
Продажа товара				26	22	4	
ЛЕКСИ ООО	5906086550			87	87		
Продажа товара				87	87		
ЛЕСК ООО	5905265683			54	54		
Продажа товара				54	54		
ЛЕТО ООО	5906086888			95	95		
Продажа товара				95	95		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			1 307	1 307		
Продажа товара				1 307	1 307		
РЕОН ООО	5902834187			3	3		
Продажа товара				3	3		
РОННА ООО	5904196476			31	31		
Продажа товара				31	31		
Слот ООО	5903090325			111	109	2	
Продажа товара				111	109	2	
ТОГА ООО	5906086542			36	36		
Продажа товара				36	36		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			19	19		
Продажа товара				19	19		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645			14		14	
Продажа товара				14		14	
Итого		7		20 716	20 461	262	

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62				7 561	6 570	991	
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ООО (5903110437)	5903110437			7 561	6 570	991	
Аренда Екатеринбург, ул. Билимбаевская, д.20				1 452	1 290	161	
Аренда Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, 45				3 109	2 665	444	
Аренда Екатеринбург, ул. Восточная, дом 13, помещение 2				1 548	1 354	193	
Аренда Пермь, Белинского, 66				1 431	1 248	183	
Продажа товара				22	13	9	
Итого				7 561	6 570	991	

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

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.09				3 846	3 846		
КРОН ООО	5903090220			3 846	3 846		
Соглашение от 01.07.25 (банк.гарантия)				14	14		

Соглашение от 17.11.25 (банк.гарантия)			3 832	3 832		
Итого			3 846	3 846		

Расчеты по договору беспроцентного займа с учредителем в 2025 году (в рублях):

Условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются согласно договору беспроцентного займа в течение года с даты заключения договора, дополнительного соглашения к договору денежными средствами на расчетные счета

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03		46 000	46 000			
Договор займа с учредителем от 15.07.2024г.		46 000	46 000			
Итого		46 000	46 000			

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 «Название ЮЛ» 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 «НАЗВАНИЕ ЮЛ», 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 «Планета Здоровья Холдинг» 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 «Название ЮЛ» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».

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

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

Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2025 г.

Казаков Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)