

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

30 марта 2026г.

Общество с ограниченной ответственностью «Лето» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №1085906007879 от 17.10.2008г. ОГРН 1065902055471 ИНН 5902199785)

Участниками общества являются

Броварец Александр Викторович (ИНН 773124350046)

Высоцкая Юлия Александровна (ИНН 770301531070)

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

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

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

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Лето»

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 – 614056, Пермский край, Пермь г, Гашкова, дом 19.

Основные виды деятельности: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (Лицензия № Л042-01141-45/00588993)

- Средняя численность работающих за 2024 год – 174,6 человека
за 2025 год – 167 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Зиновская Наталья Владимировна

- До 21.04.2025г. Единственным участником Общества являлся Броварец Александр Викторович (ИНН 773124350046). 21.04.2026г. Произошли изменения в составе участников, владеющих 5 (Пятью) и более процентами долей в уставном капитале, а именно 25% доли уставного капитала стала принадлежать

Высоцкой Юлии Александровне (ИНН 770301531070) и 75% доли уставного капитала -Броварцу Александру Викторовичу (ИНН 773124350046).

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

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

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

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

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

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

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

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

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

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

Учет запасов (товаров)

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

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

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

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

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

Признание доходов (выручки)

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

- Продажа товаров

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

- Предоставление услуг и выполнение работ

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

- Предоставление имущества в аренду

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

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

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

- Процентный доход

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

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

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

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

Учет расходов

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

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20.

К прямым затратам Общество относит:

- затраты при сдаче в субаренду нежилых помещений (переменная, постоянная часть арендной платы сдаваемых в субаренду нежилых помещений);
- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;

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

- Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Формирование финансового результата

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

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

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

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

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

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация Резерва по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/28.12.25 от 28.12.2025г. и Приложения № 1 к приказу Приложение № 12 к Пояснениям Резервы по сомнительным долгам

4. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 1 к Пояснениям

В 2025г 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 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.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 255 827 тыс.руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу, составила 0 тыс.руб. Остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода составил 0 тыс.руб.

Приложение № 11 к Пояснениям Учет расчетов по налогу на прибыль

10. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

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

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

Анализ финансовых вложений произведен. Признаков обесценения не обнаружено.

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

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

за 2024 год в размере (в т.ч. НДС) 146 тыс.руб.

за 2025 год в размере (в т.ч. НДС) 161 тыс.руб.

12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложения № 7 к Пояснениям

13. Арендованные основные средства

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика) <https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565>

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 № 13 к Пояснениям ППА

Приложение № 14 к Пояснениям Арендные обязательства

14. Бенефициарный владелец ООО «Лето»

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

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

Приложение № 15 к Пояснениям

16. Информация о рисках хозяйственной жизни

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

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

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

Риск ликвидности

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

Рыночный риск

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

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

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

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

Правовые риски

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

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

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

Налоговые риски

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

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

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

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

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

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

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

17. Непрерывность деятельности организации

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18. Прочая информация

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

Генеральный директор
ООО «Лето»

Зиновская Н.В.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

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		первоначальная (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.	2 759	(2 628)	146	-	-	(92)	-	-	-	-	-	2 905	(2 720)
	3а 2024 г.	2 634	(2 611)	124	-	-	(17)	-	-	-	-	-	2 759	(2 628)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 190	(2 059)	146	-	-	(92)	-	-	-	-	-	2 335	(2 151)
	3а 2024 г.	2 065	(2 042)	124	-	-	(17)	-	-	-	-	-	2 190	(2 059)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	569	(569)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	(569)
	3а 2024 г.	569	(569)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	(569)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	583 518	(170 444)	81 475	(22 524)	3 863	(70 022)	-	-	-	642 470	(236 604)
	3а 2024 г.	518 425	(111 027)	93 671	(28 578)	4 213	(63 630)	-	-	-	583 518	(170 444)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	583 518	(170 444)	81 475	(22 524)	3 863	(70 022)	-	-	-	642 470	(236 604)
	3а 2024 г.	518 425	(111 027)	93 671	(28 578)	4 213	(63 630)	-	-	-	583 518	(170 444)

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	406 050	413 205	407 422
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	184	131	24
Другие виды основных средств	405 866	413 074	407 399
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	За 2025 г.	-	-	38 266	-	-	(38 266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	59 211	-	-	(59 211)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	38 120	-	-	(38 120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	59 087	-	-	(59 087)	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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

Зиновская Н.В. _____
(расшифровка подписи)

2.Наличие и движение финансовых вложений в тыс руб

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.	16 000	-	-	(16 000)	-	843	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	-	-	1 027	-	-	16 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	16 000	-	-	-	-	843	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	(16 000)	-	1 027	-	-	16 000	-
Итого	3а 2025 г.	16 000	-	-	(16 000)	-	843	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 000	-	-	1 027	-	-	16 000	-

30 марта 2026г

Генеральный директор: Н.В. Зиновская

2025

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	16000			16000		
КРОН ООО	16000			16000		
Договор займа от 21.08.24 (16.08.25)	16000			16000		
Итого	16000			16000		

%

Организация	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
КРОН ООО	241		843	1084		
Проценты по договору займа от 21.08.24 (16.08.25)	241		843	1084		
Итого:	241		843	1084		

Генеральный директор: Зиновская Н.В.

4. Запасы
4.1. 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.	335 589	-	2 741 977	(2 676 173)	-	-	X	X	401 393	-
	3а 2024 г.	286 413	-	2 335 579	(2 286 403)	-	-	X	X	335 589	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	15 751	(15 751)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 879	(9 879)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	335 589	-	2 714 499	(2 648 695)	-	-	-	-	401 393	-
	3а 2024 г.	286 413	-	2 317 237	(2 268 061)	-	-	-	-	335 589	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	11 726	(11 726)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 463	(8 463)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор: Н.В. Зиновская

30.03.26

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.	44 138	(762)	12 424	-	(4 195)	-	(742)	-	52 367	(444)
	3а 2024 г.	25 120	(765)	22 534	365	(3 841)	(40)	(712)	-	44 138	(762)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 164	(709)	285	-	(539)	-	(709)	-	910	(424)
	3а 2024 г.	825	(709)	469	-	(130)	-	(709)	-	1 164	(709)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	585	-	883	-	(727)	-	-	-	741	-
	3а 2024 г.	450	-	712	-	(537)	(40)	-	-	585	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	90	-	7	-	-	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	2 079	-	21	-	(2 010)	-	-	-	90	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	35 266	-	5 182	-	-	-	-	-	40 449	-
	3а 2024 г.	16 286	-	18 987	-	(7)	-	-	-	35 266	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 033	(52)	1 479	-	(2 929)	-	(33)	-	5 582	(19)
	3а 2024 г.	5 209	(55)	2 346	365	(888)	-	(3)	-	7 033	(52)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	4 178	-	-	-	-	-	4 178	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	333	-	-	-	-	-	333	-
	3а 2024 г.	271	-	-	-	(271)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	44 138	(762)	12 424	-	(4 195)	-	(742)	X	52 367	(444)
	3а 2024 г.	25 120	(765)	22 534	365	(3 841)	(40)	(712)	X	44 138	(762)

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:

Зиновская Н.В.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	392 048	116 274	-	(60 608)	-	(67 503)	380 210
	3а 2024 г.	383 078	129 072	-	(64 109)	-	(55 992)	392 048
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	388 429	58 246	-	(66 465)	-	(67 503)	380 210
	3а 2024 г.	379 792	76 556	-	(67 919)	-	(55 992)	388 429
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	525 708	629 344	36	(488 752)	(76)	67 503	733 762
	3а 2024 г.	447 311	432 100	62	(409 755)	(2)	55 992	525 708
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	423 532	620 074	-	(429 109)	(76)	-	614 420
	3а 2024 г.	354 395	423 580	-	(354 441)	(2)	-	423 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	155	3	-	(99)	-	-	59
	3а 2024 г.	63	99	-	(7)	-	-	155
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	389	-	-	-	-	389
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	331	-	36	(360)	-	-	7
	3а 2024 г.	1 497	277	52	(1 495)	-	-	331
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	55 992	-	-	(55 992)	-	67 503	67 503
	3а 2024 г.	47 099	-	-	(47 099)	-	55 992	55 992
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 513	877	-	(199)	-	-	3 191
	3а 2024 г.	5 079	274	-	(2 840)	-	-	2 513
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	21 298	-	-	(2 993)	-	-	18 305
	3а 2024 г.	15 884	5 414	-	-	-	-	21 298
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6 382	2 318	-	-	-	-	8 701
	3а 2024 г.	9 667	567	10	(3 862)	-	-	6 382
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15 505	5 683	-	-	-	-	21 188
	3а 2024 г.	13 616	1 890	-	-	-	-	15 505
Итого	3а 2025 г.	917 756	745 618	36	(549 360)	(76)	X	1 113 972
	3а 2024 г.	830 389	561 172	62	(473 864)	(2)	X	917 756

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	18 598	28 631	24 720	1	22 507
	За 2024 г.	14 281	23 393	19 076	-	18 598
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18 598	28 631	24 720	1	22 507
	За 2024 г.	14 281	23 393	19 076	-	18 598

Генеральный директор
ООО Лето:

Н.В. Зиновская

30.03.26

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 Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.		-	10 600 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 500 000	32885000	20000000

Генеральный директор _____ **Зиновская Н.В**
(подпись) (расшифровка подписи)

30.03.2026г _____

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

	с учетом НДС	без учета НДС	Сумма НДС
Общий объем продаж всего:	3629273	3239363	389910
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3394546	3043757	350789
Услуги	234727	195606	39121

2024 год

	с учетом НДС	без учета НДС	Сумма НДС
Общий объем продаж всего:	3137894	2798012	339882
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3013741	2694551	319190
Услуги	124153	103461	20692

Генеральный директор:

Зиновская Н.В.

30.03.2025г

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 408 644	2 943 211
Затраты на оплату труда	290 661	234 875
Отчисления на социальные нужды	87 282	71 041
Амортизация	70 114	63 647
Прочие затраты	(664 339)	(597 446)
Итого по элементам	3 192 363	2 715 329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 192 363	2 715 329

Генеральный директор: Зиновская Н.В.

30.03.26

Лето

Состав прочих доходов и расходов Приложение 3

Состав прочих доходов (тыс. руб)

	2025		2024
Прочие доходы всего (стр.2340 ф.№2), в т.ч.:	195722		198941
Списанная кредиторская задолженность	76		3
Резервы по сомнительным долгам	742		712
Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	919		313
Ликвидация основных средств	0		219
Выбытие ОС	44		35
Резервы по оплате труда	1		
Финансовые скидки	193940		197293
Штрафы, пени по гражданско-правовым договорам			365
Прочее			

Состав прочих расходов (тыс. руб)

	2025		2024
Прочие расходы всего (стр.2350 ф.№2), в	86131		105825
Госпошлина и прочие аналогичные взносы	0		
Услуги банка	44067		35125
Процентные расходы по арендованным ОС	34798		35401
Обеспечение исполнения обязательств третьих лиц	3149		2377
Фальшивые денежные знаки	16		
Штрафы административные	0		
Резервы по сомнительным долгам	424		709
Списание по результатам инвентаризации	2956		3444
Ликвидация основных средств	289		56
Штрафы, пени по решениям суда, госпошлины, компенсационные выплаты	36		62
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	140		140
Списанная дебиторская задолженность не уменьшающая налог на прибыль			43
Прочее	255		28468

Генеральный директор:

Зиновская Н.В.

30.03.26

Приложение 11. Учет расчетов по налогу на прибыль 2025 Лето

2025 в рублях

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. Обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 522 600 755,70	3 521 973 181,27	66 720,51	-223 614,11
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 239 362 764,31	3 239 362 764,31		
3. об. К. 91.1	283 237 991,39	282 610 416,96	66 720,51	-223 614,11
РАСХОДЫ	3 278 468 964,58	3 266 137 285,19	6 518 077,89	-9 600 997,73
1. об. Д. 90.02.1	2 643 660 264,23	2 643 660 264,23		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	536 976 580,43	561 297 896,09	6 080 328,92	
5. об. Д. 91.2	86 106 080,80	47 264 045,09	-109 511,20	-9 600 997,73
7. об. Д. 20.1	11 726 039,12	13 915 079,78	547 260,17	
ИТОГО:	244 131 791,12	255 835 896,08	-6 451 357,38	9 377 383,62
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	244 131 791,12	255 835 896,08	-6 451 357,38	9 377 383,62
Условный налог на прибыль	61 032 947,78	63 958 974,02	-6 451 357,38	9 377 383,62

2024 в рублях

Раздел	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	3 037 802 818,80	3 037 910 197,17	123 343,66	-101 867,99
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2798012247	2 798 012 246,84		
3. об. К. 91.1	239 790 571,96	239 897 950,33	123 343,66	-101 867,99
РАСХОДЫ	2 821 131 369,48	2 777 928 655,30	-844 534,73	-7 796 008,10
1. об. Д. 90.02.1	2 263 050 086,15	2 263 050 086,15		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	443 816 712,45	467 113 181,66	4 659 293,84	
5. об. Д. 91.2	105 801 887,19	38 491 337,31	-5 666 101,87	-7 796 008,10
7. об. Д. 20.1	8 462 683,69	9 274 050,18	162 273,30	
ИТОГО:	216 671 449,32	259 981 541,87	967 878,40	7 694 140,11
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	216 671 449,32	259 981 541,87	967 878,40	7 694 140,11
Условный налог на прибыль	43 334 289,86	51 996 308,37	967 878,40	7 694 140,11

Генеральный директор: Зиновская Н.В.
30.03.26

Приложение № 12**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 31.12.2024г. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/31.12.24 от 31.12.2024г и Приложения № 1 к приказу

счет учет а	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность				
			Сумма	Дата возникновения	%	Сумма резерва в БУ	Сумма резерва в НУ
1	3	4	5	6	10	11	12
60.02	ВЕСТВОК ПРОДЖЕКТС ЛТД, Филиал Компании с ограниченной ответственностью	9909412946	424 462,5 0	01.10.2021 принято решение в нашу пользу , на исполнении у приставов	100%	424 462,50	0,00
76.09	ИФНС России №26 по г. Москве (госпошл. Вествок)	7726062105	11 489,00	01.06.22	100%	11 489,00	0,00
76.09	ИФНС России №26 по г. Москве (госпошл. Стульников)	7726062105	8700	15.12.2018 принято решение в нашу пользу , на исполнении у приставов	100%	900,00	0,00
76.09	УФК по Пермскому краю (Отдел судебных приставов по г. Перми №2 УФССП России по ПК)	5905239700	10000,00	неправомерное снятие за др. организацию «Эдельвейс», 2 раза сняли, 1 раз вернули 24.03.21, второй раз вернули, ошибочно,вмес то нашей организации частично МВД по Свердловской обл, частично физ. Лицу. Нам пока вернули 2903,00	100%	7097,00	0,00
Итого						443948,5	0,00

30.03.2026

Генеральный директор:

Зиновская Н.В.

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	БУ	413074		127610	134818	405866	
	Кол.						
01, Основные средства	БУ	583518		85627	26675	642470	
	Кол.						
01.03, Арендованное имущество	БУ	583518		81475	22524	642470	
	Кол.						
01.09, Выбытие основных средств	БУ			4152	4152		
	Кол.						
02, Амортизация основных средств	БУ		170444	3863	70022		236604
	Кол.						
02.03, Амортизация арендованного имущества	БУ		170444	3863	70022		236604
	Кол.						
08, Вложения во внеоборотные активы	БУ			38120	38120		
	Кол.						
08.04, Приобретение объектов основных средств	БУ			38120	38120		
	Кол.						
08.04.2, Приобретение основных средств	БУ			38120	38120		
	Кол.						
Итого	БУ	413074		127610	134818	405866	
	Кол.						

Генеральный директор:

Зиновская Н.В.

30.03.26

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76		447176	356323	356861		447714
76.07		447176	356323	356861		447714
76.07.1		598769	127991	114002		584780
76.07.2	864		195806	194891	1779	
76.07.5	134202		29023	44575	118650	
76.07.9	16527		3503	3393	16638	

Генеральный директор:

Зиновская Н.В.

30.03.2026г

Приложение № 15 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 21.08.2024г (ООО "Лето») 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		16 000			16 000		
КРОН ООО	5903090220	16 000			16 000		
Договор займа от 21.08.24 (16.08.25)		16 000			16 000		
Итого		16 000			16 000		

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							
КРОН ООО	5903090220						
Договор займа от 21.08.24		241		843	1 084		
Итого		241		843	1 084		

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Согласно заключенному договору поставки между ООО "Лето" 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 "Лето" 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.Л

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			7 480	337 333	337 056		7 203
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982		15	15			
Поставщик парафармацевтики			15	15			
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		2 508	34 711	34 866		2 664
Агентский			1 455	12 770	12 687		1 372
Комплекс услуг.Оферта			310	9 439	9 460		331
Реклама			740	5 612	5 824		952
Реклама (агентский)				15	20		5
Реклама.Оферта				6 734	6 734		
Сбербанк "Спасибо"Н			2	18	18		2
Сбербанк "Спасибо"С			2	18	18		2
Электронные сертификаты вознаграждение				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
АРКТИК ООО	5902199859			194	194		
Договор поставки оборудования				8	8		
Поставщик парафармацевтики				186	186		
ВЕЛС ООО	5906086535			7	7		
Поставщик парафармацевтики				7	7		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414			8	8		
Основной				8	8		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			27	27		
Основной				27	27		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959			17	17		
Основной				17	17		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820			10	10		
Основной				10	10		
КРОН ООО	5903090220		4 957	301 603	301 186		4 540
основной			4 957	301 603	301 186		4 540
ЛЕКСИ ООО	5906086550			14	14		
Поставщик парафармацевтики				14	14		
ОПЕКА ФК ООО	5904068227			150	150		
Лицензионный договор от 01.06.2023г				150	150		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748			173	173		
Поставщик				173	173		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784			95	95		
Основной				95	95		
ПРОВИТА ООО (5908077832)	5908077832			11	11		
основной				11	11		
Радуга-16 ООО (5036163329)	5036163329			10	10		
Основной				10	10		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788			41	41		
Основной				41	41		
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601			17	17		
Основной				17	17		
Спот ООО	5903090325			8	8		

ХЭППИФУД ООО				220	220		
Договор об оказании услуг				220	220		
Итого			7 480	337 333	337 056		7 203

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.07.2				13 603	13 603		
ГРУППА ТЕЛЕНС ООО	5902210213			2 520	2 520		
договор аренды Кудымкар, 50 Лет Октября, 32				2 520	2 520		
КОСВИК АО	5904001293			283	283		
договор аренды Пермь, Энгельса, 18				283	283		
ТАКТ ООО	5904090744			10 800	10 800		
Дог. аренды Пермь, Пермь, Дружбы, 30				6 960	6 960		
Дог. аренды Пермь, Гашкова, 19;				3 840	3 840		
Итого				13 603	13 603		

Расчёты по полученным финансовым скидкам:

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.05				3 312	3 312		
КРОН ООО	5903090220			3 312	3 312		
Финансовая скидка				3 312	3 312		
Итого				3 312	3 312		

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		35 266		399 388	394 594	40 060	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	35 266		399 388	394 594	40 060	
Агентский		30 110		252 021	249 284	32 847	
Реклама (агентский)				1 824	2 213		389
Сбербанк "Спасибо"Н				52 761	52 761		
Сбербанк "Спасибо"С		5 156		92 783	90 337	7 602	
76.06		35 266		399 388	394 594	40 060	

Расчеты по договорам продажам товара, оказанным услугам:

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		29		472	483	18	
АЗОН ООО	5903090212			6	6		
поставка оборудования				6	6		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982			7	7		
Покупатель парафармацевтики				7	7		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744			2	2		
Электронные сертификаты отоваренные				2	2		
АРКТИК ООО	5902199859			1	1		
основной				1	1		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093			29	29		
основной				29	29		
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608			34	34		
Основной				34	34		
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303	5		37	32	10	
Основной		5		37	32	10	
ДИОН ООО	5904196606			10	10		
договор поставки оборудования				10	10		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610			22	22		
основной				22	22		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959			6	6		
Основной				6	6		
ИСТРА ООО (5904195200)	5904195200			66	66		
Покупатель парафармацевтики				66	66		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820			10	10		
Покупатель фармацевтики				10	10		
ЛЕСК ООО	5905265683			2	2		
основной				2	2		
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265			15	15		
основной				15	15		
ОЛИМП ООО (5906146600)	5906146600			51	51		
основной				51	51		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748	20		31	51		
Договор поставки		20		31	51		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО	5902058784	4		97	93	8	
Основной		4		97	93	8	
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601			30	30		
Основной				30	30		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			16	16		
Покупатель парафармацевтики				16	16		
Итого		29		472	483	18	

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

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

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.09							
КРОН ООО	5903090220			2 184	2 184		
Соглашение от 01.07.25(банк.гарантия)				14	14		
Соглашение от 17.11.25				2 169	2 169		
Итого				2 184	2 184		

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«Лето» юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание «Название ЮЛ» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности ООО«Лето», 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 «Лето» 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 «Лето» 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«Лето» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».
7. **«Сбербанк «Спасибо «С»**- ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО«Лето» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акции на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»
8. **«Электронный сертификат (вознаграждение оператора)»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной ООО «Лето» покупателям.

Руководитель _____
(подпись)

Зиновская Наталья Владимировна
(расшифровка подписи)

30.03.2026г