

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

Общество с ограниченной ответственностью «План» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Протокола общего собрания учредителей от 16.11.2007г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27.11.2007г. (ОГРН 1075902012922, ИНН 5902212933)

До 02.06.2025 г. единственным участником Общества являлась Кислицына Лариса Петровна (ИНН 590402381420). 02.06.2025 г. произошли изменения в составе участников, владеющих 5 (Пятью) и более процентами долей в уставном капитале, а именно 25% доли уставного капитала стала принадлежать Высоцкой Юлии Александровне (ИНН770301531070) и 75 % доли уставного капитала – Кислицыной Ларисе Петровне (ИНН 590402381420).

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 ООО «План».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «План».

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 – 614990, Пермский край, Пермь г, Екатерининская ул., дом №75, офис 303.

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия № Л042-01124-75/00284877)

- Средняя численность работающих за 2025год – 174 человека
за 2024год – 172 человека

- Исполнительный орган – генеральный директор Кислов Алексей Евгеньевич

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

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

- Наличие и движение дебиторской задолженности – Приложение № 2 к Пояснениям

- Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 3 к Пояснениям

- Наличие и движение обязательств - 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 - Приложение № 7 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 ООО «План», утвержденная приказом № 05. бух от 29.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

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

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

Учет аренды

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

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

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

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

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

Учет запасов (товаров)

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

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

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

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

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

Признание доходов (выручки)

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

- Продажа товаров

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

- Предоставление услуг и выполнение работ

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

- Предоставление имущества в аренду

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

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

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

- Процентный доход

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

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

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

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

Учет расходов

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

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

- затраты 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: амортизация и ремонт основных средств, коммунальные услуги, содержание транспорта, услуги сторонних предприятий для нужд управленческого и общехозяйственного назначения.

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

- Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Формирование финансового результата

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

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

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

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. не создан Резерв по сомнительным долгам из-за отсутствия просроченных платежей.

4.ФСБУ6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 4 к Пояснениям

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 № 5 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.

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

Приложение № 6 к Пояснениям

8.ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности - Приложение № 7 к Пояснениям.

9.ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Заемные средства отсутствуют.

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

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

ООО «План» 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 не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 139 646 тыс. руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 146 219 тыс. руб.

Приложение № 9 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 № 8 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 2025 год в размере 205 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ)

за 2024 год в размере 192 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ)

13. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - Приложение № 10 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 пользование активом по аренде (ППА) отражается в стр. 1150 в составе «Основных средств».

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

Приложение № 11 к Пояснениям ППА

Приложение № 12 к Пояснениям Арендные обязательства

15. Бенефициарный владелец ООО «План»

Кислицына Лариса Петровна (100% 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 № 13 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 полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

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

Риск изменения курсов валют

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

Отраслевые риски

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

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 2025 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

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

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

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве 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. По итогам деятельности Общества в 2025г единственным участником принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 141 905 364,60руб:

за 3кв.2024г. в сумме – 33 206 825,05

за 4кв.2024г. в сумме – 34 308 645,62

за 9мес.2025г. в сумме – 74 389 893,93

20. Прочая информация

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

Генеральный директор

Кислов А.Е.

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

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	2 689 030	288 546	2 400 484
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	2 521 097	260 557	2 260 540
Услуги	167 933	27 989	139 944

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	3 116 131	334 302	2 781 829
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	2 893 902	297 264	2 596 638
Услуги	222 229	37 038	185 191

Генеральный директор
ООО "План"
31.03.2026

Кислов А.Е.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 532	-	18 839	-	(4 497)	-	X	48 874	-	-
	3а 2024 г.	23 890	-	15 214	-	(4 561)	(11)	X	34 532	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

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

Руководитель_____Кислов Алексей Евгеньевич

(подпись)(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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

		2025 г.	2024г.
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах),	156 197	141 741
	в т.ч.:		
1	Финансовые премии (скидки) полученные	155 317	139 959
2	Продажа оборудования, выбытие ОС	4	1 296
3	Штрафы, пени по договорам	0	309
4	Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	832	170
5	Прочее	44	7

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах),	60 179	61 511
	в т.ч.:		
1	Услуги банка	36 517	29 664
2	Списание по результатам инвентаризации	1 932	2 075
3	Процентные расходы (арендные обязательства)	19 098	20 022
4	Обеспечение обязательств третьих лиц	2 233	1 475
5	Штрафы, пени по договорам	113	0
7	Расходы по безвозмездной передаче товаров	160	119
	Благотворительная помощь	0	8 000
8	Прочее	126	156

Генеральный директор
ООО "План"
31.03.2026

Кислов А.Е.

Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	311 343	(90 000)	64 291	(18 147)	4 872	(40 974)	-	-	-	357 488	(126 102)
	3а 2024 г.	327 373	(57 467)	21 504	(37 534)	7 308	(39 841)	-	-	-	311 343	(90 000)

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	231 444	221 418	269 997
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	58	74	90
Другие виды основных средств	231 386	221 343	269 906
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	22 648	-	-	(22 648)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 748	-	-	(16 748)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	22 648	-	-	(22 648)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 748	-	-	(16 748)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Запасы (тыс.руб.)
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.	261 294	-	2 379 969	(2 327 137)	-	-	X	X	314 126	-
	3а 2024 г.	207 612	-	2 048 910	(1 995 228)	-	-	X	X	261 294	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	11 199	(11 199)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 302	(5 302)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	261 294	-	2 358 767	(2 305 935)	-	-	-	-	314 126	-
	3а 2024 г.	207 612	-	2 034 810	(1 981 128)	-	-	-	-	261 294	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	10 002	(10 002)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 798	(8 798)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Обязательства (тыс.руб.)

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.	202 756	83 390	-	(36 417)	-	(39 773)	209 956
	За 2024 г.	246 956	41 527	-	(52 202)	-	(33 525)	202 756
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	202 756	83 390	-	(36 417)	-	(39 773)	209 956
	За 2024 г.	246 956	41 527	-	(52 202)	-	(33 525)	202 756
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	482 434	572 881	-	(435 565)	(20)	39 773	659 503
	За 2024 г.	336 384	424 081	-	(311 555)	(1)	33 525	482 434
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	378 583	539 964	-	(401 799)	-	-	516 748
	За 2024 г.	269 680	384 053	-	(275 149)	(1)	-	378 583
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	211	165	-	(211)	-	-	165
	За 2024 г.	246	211	-	(246)	-	-	211
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	372	-	-	-	-	372
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	41	-	(30)	(20)	-	41
	3а 2024 г.	896	30	-	(876)	-	-	50
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	33 525	-	-	(33 525)	-	39 773	39 773
	3а 2024 г.	32 141	-	-	(32 141)	-	33 525	33 525
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 032	735	-	-	-	-	2 768
	3а 2024 г.	1 754	278	-	-	-	-	2 032
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16 180	1 826	-	-	-	-	18 006
	3а 2024 г.	13 840	2 339	-	-	-	-	16 180
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 456	1 970	-	-	-	-	7 426
	3а 2024 г.	6 160	2 434	-	(3 138)	-	-	5 456
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13 492	4 922	-	-	-	-	18 413
	3а 2024 г.	11 662	1 830	-	-	-	-	13 492
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	32 906	22 886	-	-	-	-	55 792
	3а 2024 г.	-	32 906	-	-	-	-	32 906
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	685 190	656 271	-	(471 982)	(20)	X	869 459
	3а 2024 г.	583 340	465 608	-	(363 757)	(1)	X	685 190

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	-	-	-

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.	14 172	26 702	24 857	24	15 994
	За 2024 г.	12 250	19 689	17 764	2	14 172

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	14 172	26 702	24 857	24	15 994
	3а 2024 г.	12 250	19 689	17 764	2	14 172

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Приложение №7

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 904 899	2 526 229
Затраты на оплату труда	251 610	205 239
Отчисления на социальные нужды	76 190	52 023
Амортизация	40 987	39 857
Прочие затраты	(523 975)	(484 183)
Итого по элементам	2 749 711	2 339 164
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 749 711	2 339 164

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Финансовые вложения (тыс.руб.)
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	200 000	-	30 000	-	-	-	-	-	230 000	-
	3а 2024 г.	65 000	-	352 370	(217 370)	-	-	-	-	200 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	200 000	-	30 000	-	-	-	-	-	230 000	-
	3а 2024 г.	65 000	-	352 370	(217 370)	-	-	-	-	200 000	-
Итого	3а 2025 г.	200 000	-	30 000	-	-	-	-	-	230 000	-
	3а 2024 г.	65 000	-	352 370	(217 370)	-	-	-	-	200 000	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

ПБУ по ООО "План" "Учет расчетов по налогу на прибыль"
(тыс.руб.)

2024 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	2 564 444	2 563 934	186	-288
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 400 484	2 400 484		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	163 960	163 450	186	-288
РАСХОДЫ	2 400 655	2 384 523	1 242	-4 469
1. об. Д. 90.02.1	1 978 062	1 978 062		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	352 305	365 021	2 543	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	61 491	31 143	-1 601	-4 469
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	8 798	10 297	300	
ИТОГО:	163 789	179 410	-1 056	4 180
ИТОГО с учетом убытка:	163 789	179 410	-1 056	4 180
Условный налог на прибыль	32 758	35 882	-1 056	4 180

2025 год

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	2 949 509	2 949 548	211	-201
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 781 829	2 781 829		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	167 680	167 719	211	-201
РАСХОДЫ	2 809 863	2 803 329	3 689	-5 323
1. об. Д. 90.02.1	2 302 847	2 302 847		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	436 861	450 060	3 300	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	60 152	38 862		-5 323
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	10 002	11 560	389	
ИТОГО:	139 646	146 219	-3 478	5 121
ИТОГО с учетом убытка:	139 646	146 219	-3 478	5 121
Условный налог на прибыль	34 912	36 555	-3 478	5 121

Генеральный директор ООО "План"

Кислов А.Е.

Приложение №10

Обеспечения обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	8 700 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.	-	-	8 700 000
Выданные - всего	49 000 000	32 885 000	20 000 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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

Основные средства.Группа Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда	221 343		96 684	86 642	231 386	
01, Основные средства	311 343		69 164	23 019	357 488	
01.03, Арендованное имущество	311 343		64 291	18 147	357 488	
01.09, Выбытие основных средств			4 872	4 872		
02, Амортизация основных средств		90 000	4 872	40 974		126 102
02.03, Амортизация арендованного имущества		90 000	4 872	40 974		126 102
08, Вложения во внеоборотные активы			22 648	22 648		
08.04, Приобретение объектов основных средств			22 648	22 648		
08.04.2, Приобретение основных средств			22 648	22 648		
Итого	221 343		96 684	86 642	231 386	

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за 2025г
(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		234 693	205 174	220 210		249 729
76.07	Расчеты по аренде		234 693	205 174	220 210		249 729
76.07.1	Арендные обязательства		308 065	74 713	87 557		320 908
76.07.2	Задолженность по арендным платежам	1 588		107 195	107 836	947	
76.07.5	Проценты по аренде	63 153		22 522	22 941	62 734	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам	8 631		744	1 875	7 499	

Руководитель _____
(подпись)

Кислов Алексей Евгеньевич _____
(расшифровка подписи)

_____ 31 марта 2025 г.

Приложение № 16. Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008).
(тыс.руб.)

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

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 15.10.2024 г.: Займодавец (ООО "План") дает Заемщику (ООО "Радника") беспроцентный займ на срок 360 дней.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03		200 000		30 000		230 000	
Радника ООО	2543023195	200 000		30 000		230 000	
Договор займа от 15.10.24г. (до 13.08.26)		200 000		30 000		230 000	

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Согласно заключенному договору оказания услуг между ООО "План" 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.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			2 238	26 242	26 483		2 479
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		2 235	25 731	25 975		2 479
Агентский			1 125	12 025	12 201		1 301
Аэрофлот Бонус (мили) Н				2	2		
Комплекс услуг.Оферта			332	7 310	7 272		295
Реклама			776	5 585	5 685		876
Реклама (агентский)				15	20		5
Реклама.Оферта				651	651		
Сбербанк "Спасибо"Н			2	20	20		2
Сбербанк "Спасибо"С			2	20	20		2
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
БЛИК ООО	5905265563			65	65		
Основной				65	65		
ВЕЛС ООО	5906086535			18	18		
Основной				18	18		
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086			43	43		
Поставщик				43	43		

Марта ООО (5906107055)	5906107055			6	6		
Основной				6	6		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ООО (5903110437)	5903110437		2	2			
Основной			2	2			
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			9	9		
Основной				9	9		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788			16	16		
Основной				16	16		
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161			4	4		
Основной				4	4		
Рецепты здоровья Аптека ООО (5903092146)	5903092146			8	8		
Основной				8	8		
РОННА ООО	5904196476			15	15		
Основной				15	15		
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762			150	150		
Основной				150	150		
ХЭППИФУД ООО (5905254762)	5905254762			173	173		
Основной				173	173		

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		28 547		437 439	421 030	44 956	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	28 547		437 439	421 030	44 956	
Агентский		23 640		250 565	235 953	38 252	
Аэрофлот Бонус (мили) С				24	24		
Реклама (агентский)				1 771	2 143		372
Сбербанк "Спасибо"Н				45 210	45 210		
Сбербанк "Спасибо"С		4 906		139 870	137 700	7 076	

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

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

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		64		133	197		
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	0		5	6		
Электронные сертификаты отоваренные		0		5	6		
ДИОН ООО	5904196606			20	20		
Основной				20	20		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610	15		2	17		
Основной		15		2	17		
КАРСИЛС ООО	5902199785			15	15		
Основной				15	15		
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086			35	35		
Основной				35	35		

ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ООО (5903110437)	5903110437			5	5		
Основной				5	5		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			20	20		
Основной				20	20		
Рецепт Плюс ООО (5902240578)	5902240578	48		31	79		
Основной		48		31	79		

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

2. **«Аэрофлот Бонус (мили) С»**-ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «План» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с ООО «БОНУС-ЭДВАЙЗЕР» в целях проведения маркетинговых Акции на базе Программы «Аэрофлот Бонус» по системе списание бонусов «Миля».

3. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени, но за счет ООО «План» 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»

4. **«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».

5. **«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»

Руководитель _____
(подпись)
31 марта 2026 г.

Кислов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)