ООО «ЧУКОТФАРМАЦИЯ»

ИНН 8709907643

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общая информация

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЧУКОТФАРМАЦИЯ».
Сокращенное наименование: ООО «ЧУКОТФАРМАЦИЯ»

1.2. ИНН 8709907643

1.3. Зарегистрировано 24.10.2017 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Чукотскому автономному округу.

1.4. ОГРН 1178709000843

1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 24.10.2017

1.6. Юридический адрес 689000, Чукотский АО, Анадырь г, Отке ул, дом 22

Фактический адрес 689000, Чукотский АО, Анадырь г, Отке ул, дом 22

1.7. Подразделения:

- Районная Аптека № 1 г. Анадырь
- Районная Аптека № 2 г. Певек
- Районная Аптека № 3 п. Эгвекинот
- Районная Аптека № 4 г. Билибино
- Районная Аптека № 5 с. Лаврентия
- Районная Аптека № 6 п. Беринговский
- Районная Аптека № 7 п. Провидения

Представительства: нет.

Дочерние общества: нет.

Зависимые общества: нет.

Филиалы: нет.

1.8. Высший орган управления - Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа

Коллегиальный исполнительный орган – Совет директоров

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Новикова Наталья Юрьевна

1.9. Основные виды экономической деятельности:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

1.10. Уставный капитал Общества составляет 21 760 000 рублей.

Состав учредителей:

Чукотский Автономный Округ в лице Департамента финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа, доля в уставном капитале 100%, уставный капитал в размере 21 760 000 руб. полностью оплачен

1.11. Лицензии:

а) серия и номер Л017-01144-99/00396686 «Оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений» выдана 06.04.2018г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

б) серия и номер Л042-01144-99/00396726 «Фармацевтическая деятельность» выдана 05.06.2018г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

в) серия и номер Л017-01144-87/00587343 «Оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений» от 06.04.2018г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

г) серия и номер Л042-00118-87/00630223 «Лицензирование фармацевтической деятельности» выдана 02.12.2022г. Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору

д) серия и номер Л042-01144-87/00587364 «Лицензирование фармацевтической деятельности» выдана 05.06.2018г. Департаментом социальной политики Чукотского Автономного Округа

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год, составила 250 тыс. руб. Аудитором является ООО «АУДИТ АНЛИМИТЕД».

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Отчет о целевом использовании средств за 2025 год
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) , Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Ведение учета передано по договору ООО «ГЛАВБУХ АССИСТЕНТ» *(Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ.*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяете усиленнаяквалифицированная электроннаяподпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением о использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтери 8", ред. 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (п.9 ПБУ 22/2010).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Лимит признания объектов нематериальными активами: активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе нематериальных активов не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022).

Способ оценки нематериальных активов (по группам) (пп. «к» п.49 ФСБУ 14/2022): после признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит признания объектов основными средствами: Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020): после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020): амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, т.е. начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

Аренда учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве **права пользования активом (ППА)** с одновременным признанием обязательства по аренде *(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018.*

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей *(Основание: п. 10, п. 17, п. 18 ФСБУ 25/2018.*

Амортизация ППА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды *(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 35 ФСБУ 6/2020).*

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно «Экспертной комиссией о классификации объектов учета аренды» и закрепляется «Протоколом определения статуса договора аренды»;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется Протоколом экспертной комиссии.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду, с рыночной стоимостью предмета субаренды без учета износа свыше 300 000 руб.

(Основание: п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Запасы учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости на счете 41. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, которые произведены до принятия к учету, включаются в покупную стоимость товара за исключением транспортно-заготовительных расходов, относящихся к остаткам товаров

на складе, которые определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Расходы на доставку покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров учитываются в составе издержек обращения (счет 44 «Расходы на продажу») и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи»).

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(п.36,39 ФСБУ 5/2019, п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

В бухгалтерском учете затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Амортизация
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Расходы на рекламу
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Списание транспортно-заготовительных расходов от поставщика (ТЗР) производится пропорционально стоимости товара, исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товара на начало месяца и поступившего товара в течение месяца.

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Амортизация
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручкой признаются доходы от обычных видов деятельности (п. 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации, утв. Приказом Минфина от 06.05.1999 N 32н). У Организации, основным видом деятельности является продажа товаров, полученная от такой реализации выручка считается доходом от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации товаров принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) сумме дебиторской задолженности.

Пункт 18 ПБУ 9/99

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Пункт 18.1 ПБУ 9/99

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Пункт 20 ПБУ 9/99

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

Пункт 21 ПБУ 9/99

Построение бухгалтерского учета должно обеспечить возможность раскрытия информации о доходах организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Пункт 20 ПБУ 10/99

В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию порядок признания коммерческих расходов.

Пункт 21 ПБУ 10/99

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы.

Пункт 21.1 ПБУ 10/99

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

Пункт 22 ПБУ 10/99

В бухгалтерской отчетности также подлежит раскрытию как минимум следующая информация:

расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат;

изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году;

расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.).

Пункт 23 ПБУ 10/99

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

2. Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов (п.50 ФСБУ 14/2022) не производилась.

Амортизация нематериальных активов (пп. «л» п.49 ФСБУ 14/2022): амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом - начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

По строке баланса 1110 отражены следующие виды нематериальных активов

Наименование	На начало года	За период		На конец года
		Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	
Интернет-сайт	0,00	180,00	0,00	0,00
ПО СмартАптека (внедрение, модули)	0,00	697,00	0,00	0,00

На счете 08.05 аккумулируются затраты на внедрение программного обеспечения СмартАптека. После завершения всех работ по внедрению сумма с 08.05 будет перенесена на 76.18 Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности с последующим равномерным включением в затраты в течение пяти лет.

3.Основные средства

В результате инвентаризации с 17 декабря 2025 года по 22 декабря 2025 года во всех структурных подразделениях Общества расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета по основным средствам не выявлено.

Признаков обесценения не обнаружено. Процедура обесценения ОС не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не пересматривались в виду отсутствия основания.

По строке баланса 1150 отражены следующие виды основных средств

Наименование	На начало года	За период		На конец года
		Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	
Автомобиль Toyota Hiage	1 400,00		0,00	1 400,00
Вентиляция по адресу: 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Отке, д. 22 (2 этаж)	525,3		0,00	525,3
Витрины торгового зала	308,7		0,00	308,7
ИБП Systemeelectric Smart		210,0	0,00	210,0
Многофункциональное устройство HP Laser Pro M428fdn MFP RU	110,8		0,00	110,8
Многофункциональное устройство HP Laser Pro M428fdn MFP RU		110,9	0,00	110,9
Многофункциональное устройство HP Laser Pro M428fdn MFP RU		110,8	0,00	110,8
МФУ лазерное HP LJ Pro 4103 dw		110,3	0,00	110,3
МФУ лазерное HP LJ Pro 4103 dw		110,3	0,00	110,3
Оборудование зала (Витрина 5+1)	230,9		0,00	230,9
Оборудование торгового зала	754,3		0,00	754,3
Оборудование торгового зала	624,9		0,00	624,9
Охранная сигнализация	175,2		0,00	175,2
Охранная сигнализация А-2	272,9		0,00	272,9
Охранно-пожарная сигнализация	176,2		0,00	176,2
Подъездный козырёк по адресу: ЧАО, г. Анадырь, ул. Отке, д. 22 (2 этаж)	782,7		0,00	782,7
Светодиодная вывеска	126,5		0,00	126,5
Сервер 1U HITACHI HA8000	205,0		0,00	205,0
Сервер SRY-Legion 1UXeon e5-2600/16xDDR3 ECC REG	158,2		0,00	158,2
Сервер в сборе на базе Gigabyte R282-N81		1 766,0	0,00	1 766,0
Сплит система DAIKIN RYN35GXV1B	105,8		0,00	105,8
Сплит система DAIKIN RYN35GXV1B	105,8		0,00	105,8
Сплит система ELEKTROLUX EACS-18HG	116,6		0,00	116,6
Сплит-система DAIKIN RYN35GXV1B с установленным зимним комплектом		116,7	0,00	116,7
Сплит-система ELEKTROLUX EACS-12HG с установленным зимним комплектом		115,6	0,00	115,6
Сплит-система ELEKTROLUX EACS-12HG с установленным зимним комплектом		115,6	0,00	115,6
Станок для обточки линз	2123		0,00	2123
Торговое оборудование для "Учета товародвижения"	119,3		0,00	119,3
ИТОГО	**6 511,6**	**3 091,9**	0,00	**9 271,9**

Накопленная амортизация основных средств:

Наименование	На начало года	За период		На конец года
		Начисление	Списание	
Сооружения	74,9	248,0	0,00	322,9
Машины и оборудование (кроме офисного)	2192,1	339,4	0,00	2531,4
Офисное оборудование	355,3	613,1	0,00	968,4
Транспортные средства	823,5	82,4	0,00	905,9
Производственный и хозяйственный инвентарь	676,6	35,7	0,00	392,3
ИТОГО	**4122,4**	**1318,6**	**0,00**	**5121,0**

4. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В 2025 году Организация приобрела следующие основные средства, которые введены в эксплуатацию:

Капитальные вложения	Сумма, руб.
Сервер в сборе на базе Gigabyte R282-N81	1 766 020,84
Сплит-система DAIKIN RYN35GXV1B с установленным зимним комплектом	116 709,07
Сплит-система EIEKTROLUX EACS-12HG с установленным зимним комплектом_1	115 565,47
Сплит-система EIEKTROLUX EACS-12HG с установленным зимним комплектом_2	115 565,46
Итого	**2 113 860,84**

5. Аренда по ФСБУ 25/2018

Общество в процессе своей деятельности арендует торговые помещения. Действующими договорами аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором, отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодным для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды *(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).*

Расходы и будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым применяются положения п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 (пп. «в» п.46 ФСБУ 25/2018):

1) Здание по адресу ЧОА, Провиденский район, п.г.т. Провидения, ул. Набережная Дежнева, дом 53в, арендодатель УПРАВЛЕНИЕ ФЭИО АДМИНИСТРАЦИИ ПРОВИДЕНСКОГО ГО, срок аренды с 01.11.2025г. по 30.09.2026г.

47,9 тыс. руб. расходы за 2025 год

215,7 тыс. руб. будущие арендные платежи

Справедливую стоимость объектов аренды найти не удалось.

Займов на аналогичный срок у организации нет, доступной информации о рыночных ставках по займам нет.

В качестве ставки дисконтирования организация устанавливает ставку ЦБ РФ на 01.01.2025 года (21%).

Контрагент	Договор	ППА	Срок	Причина пересмотра ставки дисконтирования
Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа	Договор аренды №22 от 17.04.2017 ДС № 4 от 21.10.2025	Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002; 487,6 кв.м.)	21.10.2025 31.03.2027	новый договор аренды
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИО АДМИНИСТРАЦИИ ГО АНАДЫРЬ	Договор аренды №22 от 17.04.2017	Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002; 487,6 кв.м.)	17.04.2017 20.10.2025	сокращение срока аренды на 1 год 4 месяца
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИО АДМИНИСТРАЦИИ ГО АНАДЫРЬ	Договор аренды земельного участка №380 от 15.12.2006	Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 461589,82 р. кад. номер: 87:05:000002:14; 362 кв.м.)	15.12.2006 31.12.2025	срок аренды увеличен на 1 год
Мазур Ирина Андреевна	Договор аренды жилого помещения от 15.08.2024	ППА Жилое помещение, пгт. Эгвекинот, ул. Набережная, д. 5, кв. 1 (40,0 кв.м.)	15.08.2024 31.12.2025	срок аренды увеличен на 1 год
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИ АДМИНИСТРАЦИИ МО ЭГВЕКИНОТ	Договор аренды №6 от 05.12.2011	ППА Нежилое помещение аптека №3 п. Эгвекинот (кад. номер: 87:06:100100:000:3969Б:1001; 308,6 кв.м.)	05.12.2011 31.12.2025	изменение величины арендных платежей

УПРАВЛЕНИЕ ФЭ И ИО г.Билибино	Договор аренды №17/21-д от 30.04.2021	ППА Нежилое помещение аптека №4 г.Билибино (кад.ст-ть 1247757,32р.,кн87:01:000000:1391;157,1кв.м.)	30.04.2021 28.02.2026	учёт обязательств за 2021-2024гг. осуществлялся в рамках договора 04/16-д от 29.02.2016, который прекратил своё действие с 28.02.2021г.
УФЭИИО ЛАМО	Договор аренды №33 от 10.06.2022	ППА Нежилое помещение III аптека №6 п. Беринговский (кс 2219743,89 р, к.н.87:09:030002:1758;107,1 кв	10.06.2022 08.06.2027	изменение величины арендных платежей

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ППА Нежилое помещение III аптека №6 п. Беринговский (кс 2219743,89 р, к.н.87:09:030002:1758;107,1 кв, БП-000169	1 434 254,54	762 405,32	671 849,22		254 839,35			1 434 254,54	1 017 244,67	417 009,87
Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002 ; 487,6 кв.м.), БП-000163				2 257 472,38	265 584,98			2 257 472,38	265 584,98	1 991 887,40
ППА Нежилое помещение аптека №4 г.Билибино (кад.ст-ть 1247757,32р.,кн87:01:000000:1391;157,1кв.м.) 2, БП-000226	255 270,08		255 270,08		215 997,76			255 270,08	215 997,76	39 272,32
ППА Жилое помещение, пгт. Эгвекинот, ул. Набережная, д. 5, кв. 1 (40,0 кв.м.), БП-000227	314 119,19		314 119,19		314 119,19			314 119,19	314 119,19	
ППА Нежилое помещение аптека №2 г. Певек (кад.ст-ть 2485709,58р.,к.н.87:02:030002:413, 210,9кв.м), БП-000164	1 108 104,84	1 093 360,73	14 744,11		10 812,34			1 108 104,84	1 104 173,07	3 931,77
ППА Помещения Адрес г. Анадырь ул. Отке 22, БП-000167	10 234 238,13	5 290 641,42	4 943 596,71		1 483 079,04	10 234 238,13	6 773 720,46			
ППА Нежилое помещение III аптека №6 п. Беринговский (кс 2219743,89 р, к.н.87:09:030002:1758;107,1 кв, БП-000169	66 034,02	66 034,02						66 034,02	66 034,02	
ППА Нежилое помещение аптека №3 п. Эгвекинот (кад. номер: 87:06:100100:000:39695:1001; 308,6 кв.м.), БП-000165	2 692 381,07	1 877 908,04	814 473,03		814 473,03			2 692 381,07	2 692 381,07	
Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 461589,82 р, кад. номер: 87:05:000002:14, 362 кв.м.), БП-000172	17 213,45		17 213,45		8 232,51			17 213,45	8 232,51	8 980,94
ППА Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 5538695,5 р. кад. номер: 87:05:000009:3; 1232 кв.м.), БП-000171	422 202,06	119 458,75	302 743,31	422 202,06	119 458,75	422 202,06	119 458,75	422 202,06	119 458,75	302 743,31
Итого	**16 543 817,38**	**9 209 808,28**	**7 334 009,10**	**2 679 674,44**	**3 486 596,95**	**10 656 440,19**	**6 893 179,21**	**8 567 051,63**	**5 803 226,02**	**2 763 825,61**

Проценты по аренде:

Контрагенты Договоры	ППА	Начало года	Увеличение	Уменьшение	Конец года
Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа	Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002; 487,6 кв.м.)		264 268,99	64 501,64	199 767,35
Договор аренды №22 от 17.04.2017 ДС № 4 от 21.10.2025			264 268,99	64 501,64	199 767,35
Мазур Ирина Андреевна	ППА Жилое помещение, пгт. Эгвекинот, ул. Набережная, д. 5, кв. 1 (40,0 кв.м.)	40 106,13		30 712,81	9 393,32
Договор аренды жилого помещения от 15.08.2024		40 106,13		30 712,81	9 393,32
УПРАВЛЕНИЕ ФЭ И ИО г.Билибино (предоплата до 25 числа)	ППА Нежилое помещение аптека №4 г.Билибино (кад.ст-ть 1247757,32р.,кн87:01:000000:1391;157,1кв.м.)	43 785,48		29 798,37	13 987,11
Договор аренды №17/21-д от 30.04.2021		43 785,48		29 798,37	13 987,11
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИ АДМИНИСТРАЦИИ МО ЭГВЕКИНОТ, л/сч 04883ИЈ0У10)	ППА Нежилое помещение аптека №3 п. Эгвекинот (кад. номер: 87:06:100100:000:3969Б:1001; 308,6 кв.м.)	74 676,07		74 676,07	
Договор аренды №6 от 05.12.2011		74 676,07		74 676,07	
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИО АДМИНИСТРАЦИИ ГО АНАДЫРЬ		871 416,68		777 896,81	93 519,87
Договор аренды №22 от 11.04.2017г.	Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002; 487,6 кв.м.)	754 414,76		754 414,76	
Договор аренды земли №11 от 22.03.2017	ППА Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 5538695,5 р. кад. номер: 87:05:000009:3; 1232 кв.м.)	113 857,86		21 272,34	92 585,52
Договор аренды земли №380 от 15.12.2006	Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 461589,82 р. кад. номер: 87:05:000002:14; 362 кв.м.)	3 144,06		2 209,71	934,35
УФЭИИО ААМО	ППА Нежилое помещение III аптека №6 п. Беринговский (кс 2219743,89 р, к.н.87:09:030002:1758;107,1 кв	186 850,96		119 347,78	67 503,18
Договор аренды №33 от 10.06.2022		186 850,96		119 347,78	67 503,18
УФЭИО (Певек) Аренда	ППА Нежилое помещение аптека №2 г. Певек (кад.ст-ть 2485709,58р.,к.н:87:02:030002:413, 210,9кв.м)	63 501,65		61 286,40	2 215,25
Договор аренды №1002-21 от 02.04.2021г.		63 501,65		61 286,40	2 215,25
Итого		**1 280 336,97**	**264 268,99**	**1 158 219,88**	**386 386,08**

6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения учитывается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали финансовые вложения.

7. Запасы по ФСБУ 5/2019

В результате инвентаризации с 17 декабря 2025 года по 22 декабря 2025 года во всех структурных подразделениях Общества существенных расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета по запасам не выявлено.

Обществом ведётся суммовой учёт товаров для продажи. Количественный учёт ведётся в программах складского учета «ЮНИКО» и «СмартАптека» по наименованиям товара.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продаёт их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признаётся обесценением запасов.

При проведении инвентаризации была проведена оценка товара на 31.12.2025г. по фактической себестоимости запасов (п. 28 ФСБУ 5/2019). В результате проведенной оценки фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи товаров. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	2025г., т.р.	2024г., т.р.
Сырье и материалы	1	24
Товары	58 465	20 041
Расходы на продажу (ТЗР)	17 079	3 162
Итого	**75 575**	**23 227**

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (пп. «ж» п.45 ФСБУ 5/2019)

49,0 тыс. руб. – материалы

3331,9 тыс. руб. – товары

Основным покупателем является ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА, оборот за 2025 год составил 174 196 тыс. руб.

Основные дебиторы (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

Контрагент	Задолженность на 31.12.2024г.	Уменьшение	Увеличение	Задолженность на 31.12.2025г.
БАРИОН ООО		1 981 032,02	1 439 832,02	541 200,00
ПУЛЬС ХАБАРОВСК ООО	11 961 658,34	14 437 435,89	25 757 069,42	642 024,81
СИСТЕМА ООО	2 103 510,47			2 103 510,47
ФК ПУЛЬС ООО		7 423 937,25	6 372 820,57	1 051 116,68
Итого	**14065168,81**	**23842405,16**	**33569722,01**	**4337851,96**

Основные кредиторы (строка 1520 Бухгалтерского баланса):

Контрагент	Задолженность на 31.12.2024г.	Уменьшение	Увеличение	Задолженность на 31.12.2025г.
АО ЦВ ПРОТЕК ПРОТЕК-24 (Филиал КПП 272043001)		33 878 735,04	38 460 156,36	4 581 421,32
ИУЛЬТИНСКОЕ МУП ЖКХ	301 499,50	3 474 597,74	3 790 165,15	617 066,91
Тищенко Татьяна Владимировна ИП	729 565,00	31 703 625,78	39 502 051,48	8 527 990,70
Филиал РТРС "Дальневосточный РЦ"	481 222,96	2 934 927,40	3 125 704,44	672 000,00
Итого	**1 512 287,46**	**71 991 885,96**	**84 878 077,43**	**14 398 478,93**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. С этой целью на последнее число года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

В резерв включается сомнительная задолженность со сроком просрочки платежа более 1 года.

На конец 2025 года Общество создало резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете:

Контрагенты	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24г.	Уменьшение	Увеличение	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25г.
Авиатранспортное агентство Чукотки ООО			3 910,00	3 910,00
АДМИНИСТРАЦИЯ МО СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ЛАВРЕНТИЯ			2 000,00	2 000,00
СИСТЕМА ООО	2 103 510,47	2 103 510,47	2 103 510,47	2 103 510,47
Итого	2 103 510,47	2 103 510,47	**2 109 420,47**	**2 109 420,47**

Информация об изменении оценочных значений раскрыта в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

9. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договоры займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В конце декабря 2024 года Обществу предоставлен бюджетный кредит для закупки и доставки лекарственных и медицинских изделий, специализированных продуктов лечебного питания в размере 80 000 тыс.руб.

Кредитор - Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа.

Сумма процентов за весь срок пользования кредитом составляет 3 255 тыс.руб.

Срок погашения до 31.08.2026 года.

Расшифровка строки 1410 «Заёмные средства»:

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			получено	возращено	в т.ч. проценты	
Бюджетный кредит	2025г.	80 000 000		5 000 000	2 417 663,61	75 000 000
	2024г.					80 000 000

10. Доходы организации

Источниками формирования финансовых ресурсов Общества в 2025 году являлись доходы, полученные от реализации товаров и возмещение недополученных доходов, связанных с реализацией лекарственных препаратов по рецептам врачей бесплатно отдельным категориям граждан, находящихся на амбулаторном лечении.

Расшифровка общей суммы доходов от обычных видов деятельности (строка 2110):

Показатель	2025г.	2024г.
ПРОКАТ	4 124,99	4 025,00
Товары 47.73 ОКВЭД Торговля розничная ЛС в спец. магазинах	47 352 893,25	22 372 923,79
Товары 47.74 ОКВЭД Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопед. изд.	2 931 700,46	5 140,00
Товары 47.75 ОКВЭД Торговля розничн. косметич. и товарами личной гигиены и БАД	3 558 961,98	71 432,08
Товары Льгота 100% 47.73 ОКВЭД	131 199 217,09	49 508 065,84
Товары Льгота 100% 47.74 ОКВЭД	5 611 513,53	659 794,93
Товары Льгота 100% 47.75 ОКВЭД	177 776,89	9 045,00
услуги по проведению программ по продвижению Товаров	546 468,27	0,00
Хранение ОКВЭД_52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов	21 622 555,06	10 578 765,86
Итого	**213 005 211,52**	**83 436 391,78**

Расшифровка прочих доходов (строка 2340):

Статья затрат	2025г.	2024г.
Субсидия (транспортные расходы), свёрнуто	33 264 241,87	8908195
Субсидии в целях финансового оздоровления предприятия, свёрнуто		8252400
Субсидия на погашение кредиторской задолженности) , свёрнуто		1648000
Оценочные обязательства по оплате труда, свёрнуто	4 950 926,70	
Прочие внереализационные доходы (расходы) , свёрнуто		52700,01
Изменение стоимости предметов аренды не НУ, свёрнуто	220 841,66	1438
Премия (бонус) от поставщика, свёрнуто	180 524,47	
По результатам инвентаризации, свёрнуто		256
Прибыль убыток прошлых лет, свёрнуто		3 264 1
ИТОГО	**38 672 937,84**	**12 972 66**

11. Расходы организации

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»:

Номенклатурные группы	2025г.	2024г.
Товары 47.73 ОКВЭД Торговля розничная ЛС в спец. магазинах	24 046 424,79	11552
Товары 47.74 ОКВЭД Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопед. изд.	1 271 914,82	226
Товары 47.75 ОКВЭД Торговля розничн. косметич. и товарами личной гигиены и БАД	1 538 652,14	36140
Товары Льгота 100% 47.73 ОКВЭД	76 479 929,10	30393061
Товары Льгота 100% 47.74 ОКВЭД	3 299 366,82	385848
Товары Льгота 100% 47.75 ОКВЭД	96 840,63	6383
Услуги	142,38	
Итого	**105 637 947,50**	**42 491919**

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы»:

Статья затрат	2025г.	2024г.
Амортизация	381 876,30	225113,53
Аренда жилого помещения	50 000,00	859965
Аренда торгового помещения	4 537 748,24	5 380924,1
Водоотведение	13 226,48	16374,15
Выезд ЦРС/Проезд к новому месту работы	320 689,36	52944
Горячее водоснабжение	111 900,60	63472,51
Прочие затраты	1 900,00	934399,28
Интернет	600 965,35	1470946,06
Канцтовары, расходники для ПК, принтера, ЧМС	618 849,50	1441161,25
Малоценное оборудование и запасы (ОС менее 100 тыс)	955 022,03	146 878,17

Мед.осмотр	245 672,00	233573
Обращение с ТКО	129 550,71	113266,37
Оплата больничного	236 182,17	77683,8
Оплата труда	39 514 779,30	28791630,96
Переподготовка кадров (обучение)	8 172,00	30016
ПО, ИТС ПО	678 004,25	1 000 801,62
Почтовые расходы	3 517,67	6806,44
Проезд в отпуск	666 760,46	684002,9
Работы, услуги по ГПХ	5 208 107,19	4786130,37
Сбор и обезвреживание мед. отходов	68 600,00	
Связь (телефония, в т.ч. межгород)	170 925,74	997879,09
Содержание и ремонт служебного автотранспорта	93 974,10	84 321,97
Содержание, текущий ремонт арендованного имущества (помещения)	157 948,33	24838,59
Списания спец. одежды	11 327,00	21709
Страховые взносы	13 240 852,26	9812024,46
Теплоэнергия	7 451 648,93	5943682,14
Транспортные расходы (перемещение между складами)	10 856 452,47	4103880,5
Транспортные расходы (ТЗР)	18 173 305,40	5195214,19
Услуги охраны	313 720,90	291480
Услуги по содержанию и ремонту имущества	518 451,19	422013,81
ФСС_НС	74 233,16	64597,6
Холодное водоснабжение	54 788,63	47892,68
Электроэнергия	2 082 839,14	1617938,35
Итого	**107 551 990,86**	**75 187 359,30**

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»:

Статья затрат	2025г.	2024г.
Амортизация	1 912 533,91	427344,56
Аудиторские услуги	250 000,00	
Бухгалтерские услуги	2 814 364,00	
Выезд ЦРС/Проезд к новому месту работы	40 920,76	
Материальные расходы	15 290,00	101546,64
Интернет	2 355 703,70	
Информационно-консультационные услуги	52 498,57	
Канцтовары, расходники для ПК, принтера, ЧМС	268 566,29	
Командировка	440 440,81	4900,00
Малоценное оборудование и запасы (ОС менее 100 тыс)	50 160,87	
Обслуживание ККТ	443 500,00	8371,18
Оплата больничного	79 291,77	60595,95
Оплата труда	20 080 809,57	14492081,11
Оценка условий труда	237 666,67	
ПО, ИТС ПО	657778,68	260086,52
Почтовые расходы	40 846,22	
Проезд в отпуск	162 524,00	70493,4
Прочие затраты	2 958,75	19 943,37
Работы, услуги по ГПХ	1 671 911,23	2725048,04
Связь (телефония, в т.ч. межгород)	281 123,94	93,08
Страховые взносы	6 042 414,32	5006212,56
Транспортный налог	3 052,00	
ФСС_НС	37 318,61	34952,89
Итого	**37 941 674,67**	**23 211 669,30**

Расшифровка прочих расходов (строка 2350):

Статья затрат	2025г.	2024г.
Расходы по услугам банка, свёрнуто	2 108 751,56	983 589,46
Расходы текущего периода (НЕ НУ) , свёрнуто	1 976 364,23	52 202,10
Списание ЛП с истёкшим сроком реализации, брака, недостач, свёрнуто	1 970 869,23	

Списание выделенного НДС на расходы, свёрнуто	494 950,47	112 830,65
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, свёрнуто	214 799,59	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз дог, свёрнуто	699 542,04	5 825 600,90
Пени, штрафы по налогам и сборам, свёрнуто	375 772,54	2 741 705,14
Амортизация не НУ, свёрнуто	314 119,19	
Исправительные записи ошибок прошлых лет (не НУ) , свёрнуто	220 352,27	
Прибыль убыток прошлых лет НЕ НУ, свёрнуто	45 468,67	540 926,79
Компенсация за задержку зарплаты, свёрнуто	20 356,86	
Расходы прошлых лет, свёрнуто	9 554,25	59394,92
Государственные пошлины по судебным спорам, свёрнуто	1 697,00	
Ликвидация основных средств (прекращение договора аренды по Аптеке 1 20.10.2025г. В связи со сменой собственника), развёрнуто	1 255 290,19	
Отчисления в оценочные резервы, развёрнуто		2 103 510,47
Исполнительский сбор, свёрнуто		818 909,17
ИТОГО	**8 452 597,90**	**13 238 669,60**

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует резерв по оплате отпусков.

Начисление резерва производится ежемесячно методом обязательств.

В бухгалтерском балансе сумма резерва на отчётную дату (кредитовое сальдо счёта 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчёт «Резерв на оплату отпусков») отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96		5 828 494,54	13 310 861,53	17 396 158,20		9 913 791,21
96.01		5 828 494,54	13 310 861,53	17 396 158,20		9 913 791,21
96.01.1		4 504 495,26	10 246 013,41	13 384 148,41		7 642 630,26
<...>		4 504 495,26	10 246 013,41	13 384 148,41		7 642 630,26
Резерв ежегодных отпусков		4 504 495,26	10 246 013,41	13 384 148,41		7 642 630,26
96.01.2		1 323 999,28	3 064 848,12	4 012 009,79		2 271 160,95
<...>		1 323 999,28	3 064 848,12	4 012 009,79		2 271 160,95
Резерв ежегодных отпусков		1 323 999,28	3 064 848,12	4 012 009,79		2 271 160,95
Итого		**5 828 494,54**	**13 310 861,53**	**17 396 158,20**		**9 913 791,21**

14. Информация о связанных сторонах

Организация применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В состав связанных сторон входят по состоянию на 31.12.2025г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Чукотский автономный округ, функции единственного участника осуществляет Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа	г. Анадырь	Лицо является Членом Совета директоров общества	27.06.2022г.	0
2	Дмитриева Е.Ю., Левченко Т.А., Фадеев П.А., Калипова А.А., Новикова Н.Ю.	г. Анадырь	Лицо является Членом Совета директоров общества	27.09.2024г.	0
3	Новикова Н.Ю.	г. Анадырь	Генеральный директор	14.05.2024г.	0
4	Чукотский автономный округ, функции единственного участника осуществляет Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа	г. Анадырь	Единственный участник ООО «ЧУКОТФАРМАЦИЯ»	24.10.2017г.	100
	АО "ЧУКОТСНАБ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – акционер с 05.05.2023г., владеющий 100% акций	24.10.2017г.	0
	АО"ЧУКОТСКИЙ ЛОСОСЬ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – акционер с 22.06.2023г., владеющий 100% акций	24.10.2017г.	0
	ООО "ЧУКОТОПТТОРГ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 05.02.2018г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0
	ГКУ "УПРАВЛЕНИЕ ГОСЗАКУПОК ЧАО"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 01.02.2019г.	24.10.2017г.	0
	ООО "ПК "ПОЛЯРНЫЙ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 11.02.2024г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0
	ГБУ ЧАО "ЦЕНТР ГКО И ТА ЧАО"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 12.01.2015г.	24.10.2017г.	0
	ООО "ПТИЦЕФАБРИКА" СЕВЕРНАЯ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 23.08.2023г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0
	ООО "ГОСТИНИЦЫ АНАДЫРЯ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 16.06.2020г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0

	ООО "ЭЦБ"	г. Билибино	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 05.06.2020г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0
	АО "ДЭМ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – акционер с 10.08.2022г., владеющий 100% акций	24.10.2017г.	0
	ООО "БИЛИБИНСКОЕ ДРСУ"	г. Билибино	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 24.04.2014г., владеющий 100% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0
	ГП ЧАО "ЧУКОТКОММУНХОЗ"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 08.12.2016г.	24.10.2017г.	0
	АО "АРС"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – акционер с 11.05.2021г.	24.10.2017г.	0
	ООО "УК "ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПАРК "АРКТИКПРОМПАРК"	г. Анадырь	Департамент финансов и имущественных отношений Чукотского автономного округа – учредитель с 12.04.2022г., владеющий 98,54% долей в уставном капитале	24.10.2017г.	0

Иные связанные стороны отсутствуют.

В целях Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию доходов), полученных преступным путём, и финансированию терроризма» у ООО «ЧУКОТФАРМАЦИЯ» нет бенефициарного владельца, так как единственным участником Общества является публично-правовое образование.

В отчетном периоде со связанными сторонами сделок не совершалось.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2024-2025 годы составили:

Показатель	2025	2024
Затраты управленческий персонал (зарплата + налоги), в т.ч.:	**32 648 493,21**	**29 685 198,41**
Начисленная заработная плата	25 377 246,27	22 917 733,95
в т.ч. НДФЛ	3 297 339,00	2 968 254,00
в т.ч. К выплате	**22 079 907,27**	**19 949 479,95**
Страховые взносы	7 220 609,89	6 721 718,00
Взносы на травматизм	50 637,05	45 746,46

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по лекарственному обеспечению-провизор
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 1 г. Анадырь
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 5 с. Лаврентия
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 6 п. Беринговский
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 2 г. Певек
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 4 г. Билибино
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 3 п. Эгвекинот
- Заведующий районной аптекой /Районная Аптека № 7 п. Провидения

Все начисленные суммы вознаграждений носили краткосрочный характер и были выплачены в полном объеме после удержания НДФЛ до 31.12.2025г.

На конец отчетного периода задолженности перед управленческим персоналом по оплате труда нет. Долгосрочных выплат в пользу управленческого персонала не начислялось и не выплачивалось.

15. Государственная помощь

Учет полученной и использованной государственной помощи ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Организацией в течение года были получены следующие денежные средства из бюджета:

1. субсидия на возмещение недополученных доходов, связанных с реализацией лекарств по рецептам врачей бесплатно в размере 151 889 тыс.руб. (строка 4111 Отчета о движении денежных средств). Числится в составе выручки, т.к. субсидия покрывает недополученные доходы, которое могло получить Общество при продаже лекарственных средств в розницу.
2. субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией лекарственных препаратов на территории Чукотского АО в размере 33 264 тыс.руб. (строка «Прочие субсидии из регионального бюджета (кроме возмещения недополученных доходов)»Отчета о движении денежных средств).

Денежные средства освоены в полном объёме.

16. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Расшифровка строки 4129 за 2025 год:

Показатель	2025г.
Прочие расчёты с контрагентами	1 733,66
Услуги банка	1 033 046,58
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	852 346,66
Юридические услуги	75 000,00
Командировочные расходы	304 100,00
ФСС_НС страховые взносы	114 811,52
Штраф, пени по налогам и сборам	17 499,71
Прочие расчёты с контрагентами	2 900,72
НДС (возврат налога по возмещению)	1 342 202,00
Возврат покупателям	375 000,00
Единый налоговый платеж	4 235 379,65
Итого по показателю:	**2 776 438,85**

Расшифровка строки 4129 за 2024 год:

Показатель	2024г.
Выплаты по гражданско-правовым договорам с физ.лицами, включая договоры аренды жилых помещений	9 886 900
Прочие расчёты с контрагентами	5 653 860
Услуги банка	983 600
Прочие налоги и сборы, включая погашение задолженности за прошлый период	12 994140
Возврат неиспользованной субсидии за 2022-2023гг.	4 032 500
Итого по показателю:	**33 551 000**

17. Информации по сегментам

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Минфином РФ от 08.11.2010 № 143н.

Организация не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности и ретроспективное представление

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный

пересчет).
Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

В отчетном периоде была обнаружены ошибки:

1. сумма резерва отпусков на 31.12.2024г. не соответствовала данным инвентаризации на 31.12.2024г.:
   по данным бухгалтерского учета – 5828 т.р.
   по данным инвентаризации – 8971 т.р.
   разница – 3143 т.р.
2. Сумма брака, списания просроченных лекарств за 2024 год не отнесена на финансовый результат 2024 года. Сумма 53 т.р.
3. Суммы судебной госпошлины и штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам за 2024 год не отнесены на финансовый результат. Сумма 42 т.р.
4. Не начислены проценты по кредитному договору за декабрь 2024 года в размере 33 т.р.

Ретроспективно было исправлено в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (после корректировки)	Разница
Себестоимость продаж	2120	(42 492)	(45 635)	(3 143)
Проценты к уплате	2330	0	(33)	(33)
Прочие расходы	2350	(33 650)	(33745)	(95)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	42 300	39 029	3 271
Налог на прибыль организаций	2410	(8 053)	(7 806)	(247)
В том числе: Текущий налог на прибыль	2411	(4 837)	(4 590)	(247)
Чистая прибыль (убыток)	2400	34 204	31 170	3 034
Совокупный финансовый результат	2500	34 204	31 170	3 034

Ретроспективно отражена в Бухгалтерском балансе строка 1550 за 2023-2024гг. в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

Наименование показателя	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (после корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2023г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2023г (после корректировки)
Обязательство по аренде	1520	0	411	0	1660
Прочие краткосрочные обязательства	1550	411	0	1660	0

19. Непрерывность деятельности.

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерациии ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности.
Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.
ООО «Чукотфармация» намерена продолжать свою деятельность непрерывно как минимум ближайшие 12 месяцев.
Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства. В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025г. ниже уставного капитала, что говорит о потере финансовой

устойчивости предприятия.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	7 792	22 164	23 646
2	II. Оборотные активы	98 971	107 608	34 562
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**106 763**	**129 772**	**58 208**
5	IV. Долгосрочные обязательства	75 585	88 722	9 621
6	V. Краткосрочные обязательства	35 520	25 142	66 883
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету**	**111 105**	**113 864**	**76 504**
9	**Чистые активы**	**(4 342)**	**15 908**	**(18 297)**

Для оптимального увеличения денежных потоков в организацию планируется:
1.Продолжить активную работу по созданию неснижаемого товарного запаса по спросу и потребности населения, а именно:
- расширение и увеличение ассортимента медикаментов, витаминов, БАДов, медицинских изделий, дистического и детского питания, ортопедических товаров, в том числе для льготной категории граждан;
- закупка лекарственных препаратов и расходных (сопутствующих) товаров для животных;
-навигационный централизованный завоз по всем группам товара, включая технические средства реабилитации, подгузники, пеленки в том числе медицинские изделия и изделия для ухода за больными, парофармацевтику.
2.Работа под заказ, для привлечения своего покупателя;
3.Продолжить работу по обслуживанию электронных сертификатов на технические средства реабилитации по индивидуальным программам реабилитации инвалидов, через программное обеспечение СмартАптека.
4.Ведение системы скидок.

Основные направления деятельности аптечной сети на 2026 год, основанные на текущих трендах законодательства и рынка, будут сфокусированы на цифровизации, расширении ассортимента и повышении качества обслуживания.
Ключевые направления включают:
-Усиление контроля маркировки: полная интеграция с системой «Честный знак» для всех групп товаров, включая автоматизацию учета.
-Электронный документооборот: переход на электронные рецепты и работу с Государственным реестром лекарственных средств (ГРЛС).
- Усовершенствование программного обеспечения - централизация и контроль потоков, именно: продолжаем расширять возможности программного продукта СмартАптека (розница), внедряя продукт во все пункты отпуска, включая отдаленные села, с целью осуществления контроля за движением (перемещение) товара и денежными потоками Общества. Данная программа обеспечит централизацию по всем филиалам, включая отслеживание товара на ФАП, ВА, УБ (медицинские организации);
Расширение модулей данного продукта позволит систематизировать выгрузку отчетов, сокращая рабочий процесс сотрудников на местах.
- продолжаем работу по осуществлению интеграции программы 1С с программой «СмартАптека». Данная мера обеспечит централизацию и интеграцию с 1С_БУ, что упростит документооборот и позволит контролировать работу районных аптек и ФАПов в режиме реального времени, отслеживать поток поставок и отгрузок как в аптеки районные, так и в медицинские организации;
- установка программного продукта Асулон (льгота) для внедрения «Электронного рецепта» на территории Чукотского автономного округа. Программного обеспечение разработано для ведения льготного лекарственного обеспечения путем интеграции с медицинскими организациями округа и Департаментом здравоохранения Чукотского автономного округа. Работа по внедрению данного продукта осуществляется совместно с Департаментом здравоохранения ЧАО.
2. Развитие ассортиментной политики:
-Расширение спектра рецептурных препаратов: подготовка к отпуску более широкого спектра лекарств, включая препараты, требующие предметно-количественного учета (ПКУ), список которых расширяется с 1 марта 2026 года.

-БАДы и здоровое питание: увеличение доли биологически активных добавок, витаминов и лечебной косметики в ассортименте.
-ЖНВЛП: строгий учет и контроль ценообразования на жизненно необходимые и важнейшие лекарственные препараты.
3. Соблюдение регуляторных требований:
Соблюдение чек-листов Росздравнадзора: подготовка к новым проверкам и стандартам, вступающим в силу с 2026 года.
План, не утвержденный, но требующий рассмотрения включает в себя модернизацию.
Для соблюдения всех требований законодательства, для приведения материально-технической базы в соответствие с требованиями законодательства РФ, обеспечения надлежащей аптечной практики (НАП), повышения качества обслуживания пациентов и улучшения условий труда специалистов планируется произвести модернизацию в аптечной сети:
-замена мебели (план- 3-4 года 7 аптек)
-установка кондиционеров (план 1-2 года 7 аптек)
-косметический ремонт (план 2-3 года 7 аптек)
-установка и замена сантехники (план 2-3года 7 аптек)
-свет (план 1 год 7 аптек)
Модернизация аптечной сети — это прежде всего строгое соблюдение санитарно-эпидемиологических требований (СанПиН 2.1.3678-20, действующий с изменениями на 2025-2026 гг.) и правил надлежащей аптечной практики.

20. Пересмотр Бухгалтерской отчетности за 2025г.
Бухгалтерская отчетность за 2025г. является пересмотренной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 23.03.2026г. в связи с исправлением показателей отчетности в разрезе строк:

1. Техническая ошибка при заполнении бухгалтерского баланса

	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (после корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2023г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2023г (после корректировки)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	672	497	1978	1977
Дебиторская задолженность	1230	26027	26088	3892	3960
Прочие оборотные активы	1260	113	288		
Итого по разделу II	1200	107547	107608	34494	34562
БАЛАНС	1600	129711	129772	58140	58208
Прочие обязательства	1450	2883	6107	5325	7470
Итого по разделу IV	1400	85498	88722	7477	9621
Кредиторская задолженность	1520	16166	18903	50845	53523
Обязательство по аренде	1520	6311	411	10557	1660
Итого по разделу V	1500	28306	25142	68959	66883
БАЛАНС	1700	129711	129772	58140	58208

2. Расхождение показателей отчета о финансовых результатах:
   2.1. выделена сумма управленческих расходов за 2025г. в сумме 37 942 т.р. из коммерческих расходов;
   2.2. скорректирована сумма резерва отпусков согласно данным инвентаризации на 31.12.2024г.;
   2.3. сумма бракованных и просроченных лекарственных препаратов за 2024г. в размере 53 т.р. отнесена на финансовый результат 2024 года;
   2.4. суммы судебной госпошлины и штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам в размере 42 т.р. отнесены на финансовый результат 2024г.;
   2.5. доначислены проценты по кредитному договору за декабрь 2024 года в размере 33 т.р.

	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2025г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2025г (после корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (после корректировки)
Себестоимость продаж	2120			(42 492)	(45 635)
Коммерческие расходы	2210	(145 490)	(107 549)		
Управленческие расходы	2220		(37 942)		
Проценты к уплате	2330			0	(33)
Прочие расходы	2350			(33 650)	(33745)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300			42 300	39 029
Налог на прибыль организаций	2410			(8 053)	(7 806)
В том числе: Текущий налог на прибыль	2411			(4 837)	(4 590)
Чистая прибыль (убыток)	2400			34 204	31 170
Совокупный финансовый результат	2500			34 204	31 170

3. Техническая ошибка при заполнении Отчета о движении денежных средств

	Номер строки	В Отчетности 2025 года по графе 2025г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2025г (после корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (до корректировки)	В Отчетности 2025 года по графе 2024г (после корректировки)
Поступления - всего	4110	245 447	245 448	187 137	194 962
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	57 800	211 969	134 066	82 709
Прочие субсидии из регионального бюджета (кроме возмещения недополученных доходов)			33 264		111 758
прочие поступления	4119	187 647	215	53 071	495
Платежи - всего	4120			(196 589)	(207 435)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121			(116 109)	(116 604)
в связи с оплатой труда работников	4122			(39 728)	(55 436)
налога на прибыль организаций	4124		(3 309)		(1 844)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(14 683)	(11 374)	(31 352)	
прочие платежи	4129			(9 400)	(33 551)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(45 792)	(45 791)	(9 452)	(12 473)

Генеральный директор ООО «Чукотфармация» Н.Ю. Новикова

31.03.2026г.