

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Аптека Сервис Плюс» за 2025 год

ООО «Аптека Сервис Плюс» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Решения единственного участника от 24.10.2011 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц свидетельство №59 003882722 от 31.10.2011. (ОГРН 1115902011301 ИНН 5902882744)

Участниками Общества являются:

Броварец Александр Викторович ИНН 773124350046

Высоцкая Юлия Александровна ИНН 770301531070

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

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аптека Сервис Плюс».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АСП»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

06.06.2025г. внесены изменения в состав участников и в размер долей участников в уставном капитале ООО «Аптека Сервис Плюс»:

Участник: Броварец Александр Викторович – 75% доли в уставном капитале Общества,

Участник: Высоцкая Юлия Александровна – 25 % доли в уставном капитале Общества.

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

Изменений размера уставного капитала Общества в 2025г. не было.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

- Юридический адрес Общества – 614015, Пермский край, Пермь г, Комсомольский проспект, дом № 1, подъезд 1 этаж 4, Помещение 15

- Основные виды деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

- Средняя численность работающих за 2025 год – 454 человека;
за 2024 год - 406 человек.

- Исполнительный орган – генеральный директор Марухин Валентин Владимирович

- За 2025 год Общество получило чистую прибыль 481 745 тысяч рублей.

Приложение № 1 к Пояснениям Расшифровка Выручки, Себестоимости продаж, Управленческих расходов

Приложение № 2 к Пояснениям Расшифровка Прочих доходов и прочих расходов

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. сформирована Обществом согласно требованиям федеральных стандартов и систематизирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 (утвержден Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н). Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от установленных правил формирования бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом №04БУ.бух 30.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые Обществом и отраженные в Учетной политике

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.

Формирование финансового результата

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

- со счетом 90 «Продажи»- на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;

- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы»- на сальдо прочих доходов и расходов.

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

1. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 3 Нематериальные активы

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ликвидационная стоимость НМА и срок полезного использования устанавливаются в момент принятия объекта на учет. По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2. ФСБУ 6/20 «Учет основных средств» - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 4 Основные средства

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.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ликвидационная стоимость основных средств и срок полезного использования устанавливаются в момент принятия объекта на учет. По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

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.

По состоянию на 31.12.2025г. была произведена инвентаризация основных средств, внесены изменения в элементы амортизации Основных средств для целей бухгалтерского учета на основании Приказа № СПИ/31.12.25 от 31.12.2025г.

3. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 5 Финансовые вложения

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

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражаются на последнее число каждого месяца. Анализ финансовых вложений произведен, признаков обесценения не обнаружено.

4. ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы» - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 6 Запасы

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

5. Расшифровка и движение дебиторской и кредиторской задолженности Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 7 Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Разделы № 8.1, 8.2 Обязательства

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.

6. ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства и условные активы» - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 Обязательства Раздел 8.3 Оценочные обязательства

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. 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. 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 Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом на отчетную дату отсутствуют.

Порядок формирования резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете. Резерв рассчитывается исходя из действительной стоимости доли. На 31 декабря 2025 года резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

Резервы на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Для определения суммы резерва на оплату отпуска каждого работника на конец месяца определяется текущее количество дней отпуска, на которые имеет право и его среднедневная заработная плата за предшествующие 12 месяцев.

Далее средняя заработная плата рассчитывается как (среднедневная заработная плата плюс среднедневная заработная плата, умноженная на эффективную ставку страховых взносов) и все это умноженное на количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца. На конец 31 декабря 2025 года размер резерва на оплату отпусков составляет 68 041 тысячи рублей .

7. ПБУ 10/99 «Расходы организации» - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 10 Расходы по обычным видам деятельности

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

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

- Расходы на обеспечение нужд управления.

Затраты на обеспечение нужд управления, не связанных непосредственно с основной деятельностью, отражаются Обществом на счете 26.

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

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

за 2025 год в размере 1 556 тысяч рублей, в т. ч. НДФЛ,

за 2024 год в размере 1 046 тысяч рублей, в т. ч. НДФЛ.

8. Обеспечение обязательств и платежей выданные (поручительств за третье лицо перед поставщиками товаров за исполнение обязательств по договорам поставки). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 9 Обеспечения обязательств

9. Резерв по сомнительным долгам (п.70 положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998г. №34н).

Приложение № 11 к Пояснениям «Резервы по сомнительным долгам»

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. создан Резерв по сомнительным долгам на основании приказа № РСД/29.12.25 от 29.12.2025г и Приложения № 1 к приказу.

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

Приложение № 12 к Пояснениям «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

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

ООО «Аптека Сервис Плюс» 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.

11. ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» - Приложения № 13 к Пояснениям

12. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Наличие и движение заемных средств за период 2025 года отсутствуют.

13. Арендованные основные средства

Приложение № 14 к Пояснениям Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за 2025 год

Приложение № 15 к Пояснениям Наличие и движение права пользования активом по аренде (ФСБУ 25) за 2025 год

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

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

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

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

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

Вместо этого арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды ежемесячно. Право пользования активом отражается на счете 01.03, вложения в право пользования активом отражается на счете 08.04. Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом.

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

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

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 Общества, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы

(государственная статистика) <https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565>

В бухгалтерском балансе Общества Право пользование арендой (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».

14. По итогам деятельности Общества в 2025 году участниками не принимались решения о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов.

15. 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.

16. Прочая информация

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.

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

Правовые риски

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

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

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

Налоговые риски

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

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

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

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

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

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

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

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

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

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

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

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

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

При составлении отчетности учтено влияние СВО для оценки непрерывности деятельности. Иных событий и условий, порождающих существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Участники Общества не планируют прекращать деятельность юридического лица.

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.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее предоставленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026 г. и 03.04.2026 г.

В бухгалтерскую отчетность были внесены следующие исправления:

- 03.04.2026г. были внесены изменения в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел № 9 Обеспечения обязательств. Изменена сумма обеспечений обязательств на 31.12.2025г. на сумму 19 000 000 тыс.руб.

- 07.05.2026г. были внесены дополнения в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в части раскрытия ранее произведенных изменений в бухгалтерской отчетности, датированной 03.04.2026 г.

07.05.2026 года

Генеральный директор ООО «Аптека Сервис Плюс» _____/В.В. Марухин/

Приложение № 1 к Пояснениям

Расшифровка Выручки, Себестоимости продаж, Управленческих расходов

в тыс. руб.

Выручка , стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	Сумма	2025 год	2024 год
Услуги маркетинга, информационные услуги	с НДС	1 052 383	782 464
	без НДС	876 985	652 053
Печатная продукция	с НДС	50 288	39 452
	без НДС	41 907	32 877
Рекламные услуги	с НДС	1 025 053	760 701
	без НДС	854 211	633 918
Прочие услуги	с НДС	826 433	652 464
	без НДС	688 694	543 718
Итого	с НДС	2 954 157	2 235 081
	без НДС	2 461 797	1 862 566

в тыс. руб.

Себестоимость продаж стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	2025 год	2024 год
Услуги маркетинга, информационные услуги	56 490	36 154
Печатная продукция	42 622	32 296
Рекламные услуги	238 032	173 402
Прочие услуги	945 571	599 189
Итого	1 282 715	841 041

в тыс. руб.

Управленческие расходы, стр. 2220 Отчета о финансовых результатах	2025 год	2024 год
Начисленная заработная плата	13 704	3 524
Взносы по единому налогу, страховые взносы	3 973	1 262
Прочие расходы	455	1 489
Итого	18 132	6 275

Приложение № 2 к Пояснениям

Расшифровка Прочих доходов и расходов

тысяч рублей

Состав прочих доходов и расходов	2025 год	2024 год
Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах),	238	3244
в т.ч.:		
Доходы от сдачи макулатуры	0	296
Списанная кредиторская задолженность	6	75
Штрафы, пени по решениям суда	148	0
Доходы, связанные с продажей валюты	0	2 713
Финансовые скидки	84	0
Прочее	0	160

Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах),	632 030	30 553
в т.ч.:		
Услуги банка	1 353	1 063
Благотворительная помощь	589 531	0
Процентные расходы (арендные обязательства)	16 567	17 662
Членские взносы в некоммерческих организациях	318	315
Расходы, связанные с продажей валюты	0	2 721
Списанная дебиторская задолженность	45	56
Материальная помощь	9 515	7 617
Прочее	14 701	1 118

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	10 257	(10 257)	1 667	-	-	-	-	-	-	-	-	11 923	(10 257)
	3а 2024 г.	10 257	(10 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 257	(10 257)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	10 257	(10 257)	1 667	-	-	-	-	-	-	-	-	11 923	(10 257)
	3а 2024 г.	10 257	(10 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 257	(10 257)
из них исключительные права	3а 2025 г.	10 257	(10 257)	1 667	-	-	-	-	-	-	-	-	11 923	(10 257)
	3а 2024 г.	10 257	(10 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 257	(10 257)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 667	-	-
в том числе: Другие НМА	1 667	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 567	(6 166)	128	-	-	(131)	-	-	-	-	-	6 694	(6 297)	
	3а 2024 г.	6 447	(6 047)	120	-	-	(119)	-	-	-	-	-	6 567	(6 166)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 001	(893)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	1 001	(917)	
	3а 2024 г.	881	(881)	120	-	-	(12)	-	-	-	-	-	1 001	(893)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 893	(2 700)	128	-	-	(107)	-	-	-	-	-	3 021	(2 807)	
	3а 2024 г.	2 893	(2 593)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	2 893	(2 700)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 073	(1 973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 073	(1 973)	
	3а 2024 г.	2 073	(1 973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 073	(1 973)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	600	(600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	(600)	
	3а 2024 г.	600	(600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	(600)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	244 312	(45 326)	28 008	(1 190)	-	(40 003)	-	-	-	271 130	(85 329)
	3а 2024 г.	244 312	(10 100)	-	-	-	(35 226)	-	-	-	244 312	(45 326)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	244 312	(45 326)	28 008	(1 190)	-	(40 003)	-	-	-	271 130	(85 329)
	3а 2024 г.	244 312	(10 100)	-	-	-	(35 226)	-	-	-	244 312	(45 326)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	186 198	199 387	234 612
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	84	108	-
Офисное оборудование	213	193	300
Транспортные средства	100	100	100
Другие виды основных средств	185 801	198 986	234 212
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	26 843	-	-	26 843	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	26 715	-	-	26 715	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2	-	1 306 451	(1 306 450)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	1	-	859 112	(859 112)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	23 736	(23 735)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	1	-	18 071	(18 070)	-	-	-	-	2	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	42 622	(42 622)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 296	(32 296)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 240 093	(1 240 093)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	808 746	(808 746)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 999 934	(3 889)	2 327 634	148	(1 786 331)	(45)	(3 889)	-	2 541 339	(5 751)
	3а 2024 г.	1 207 966	(3 942)	1 013 641	3	(221 620)	(56)	(54)	-	1 999 934	(3 889)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 596	(3 889)	11 183	-	(10 570)	-	(3 889)	-	11 209	-
	3а 2024 г.	10 445	(3 924)	3 750	-	(3 598)	-	(36)	-	10 596	(3 889)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 753 949	-	2 126 045	-	(1 770 589)	(45)	-	-	2 109 359	(5 751)
	3а 2024 г.	1 051 373	-	919 922	-	(217 290)	(56)	-	-	1 753 949	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	235 290	-	189 963	148	(5 073)	-	-	-	420 328	-
	3а 2024 г.	146 123	(18)	89 870	3	(706)	-	(18)	-	235 290	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	288	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	99	-	155	-	(99)	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	25	-	99	-	(25)	-	-	-	99	-
Итого	3а 2025 г.	1 999 934	(3 889)	2 327 634	148	(1 786 331)	(45)	(3 889)	X	2 541 339	(5 751)
	3а 2024 г.	1 207 966	(3 942)	1 013 641	3	(221 620)	(56)	(54)	X	1 999 934	(3 889)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	184 854	16 546	-	(31 776)	-	(8 895)	160 729
	За 2024 г.	214 956	-	-	(8 895)	-	(21 207)	184 854
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	184 854	16 546	-	(31 776)	-	(8 895)	160 729
	За 2024 г.	214 956	-	-	(8 895)	-	(21 207)	184 854
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 916 255	1 280 393	20	(25 214)	-	8 895	3 180 350
	За 2024 г.	1 084 008	848 123	30	(37 031)	(81)	21 207	1 916 255
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 698	11 393	20	(8 375)	-	-	11 736
	За 2024 г.	5 592	4 649	-	(1 543)	-	-	8 698
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 205	22 510	-	(1 205)	-	-	22 510
	За 2024 г.	703	665	-	(163)	-	-	1 205
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 735 579	1 185 412	-	(11 805)	-	-	2 909 185
	За 2024 г.	912 293	826 242	30	(2 906)	(81)	-	1 735 579
Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 207	6 725	-	(87)	-	8 895	36 739
	За 2024 г.	18 862	-	-	(18 862)	-	21 207	21 207
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 451	1 905	-	(3 743)	-	-	17 613
	За 2024 г.	22 078	1 197	-	(3 824)	-	-	19 451
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	98 915	34 157	-	-	-	-	133 072
	За 2024 г.	93 490	5 424	-	-	-	-	98 915
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 746	6 644	-	-	-	-	17 390
	За 2024 г.	17 529	2 950	-	(9 733)	-	-	10 746
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20 456	11 648	-	-	-	-	32 104
	За 2024 г.	13 460	6 996	-	-	-	-	20 456
Итого	За 2025 г.	2 101 109	1 296 939	20	(56 990)	-	X	3 341 079
	За 2024 г.	1 298 964	848 123	30	(45 926)	(81)	X	2 101 109

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 436	78 942	(58 337)	-	68 041
	За 2024 г.	39 747	42 068	(34 371)	(7)	47 436
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	47 436	78 942	(58 337)	-	68 041
	За 2024 г.	39 747	42 068	(34 371)	(7)	47 436

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств за третьих лиц перед кредитными организациями за исполнение обязательств по договорам поставки товаров	49 500 000	32 885 000	20 000 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 031	50 071
Затраты на оплату труда	643 764	380 936
Отчисления на социальные нужды	194 464	114 920
Амортизация	40 134	35 346
Прочие затраты	356 454	266 044
Итого по элементам	1 300 847	847 316
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 300 847	847 316

Общество с ограниченной ответственностью "Аптека Сервис Плюс"

Приложение № 13 к Пояснениям

Наличие и движение резервов по сомнительным долгам за 2025 год

тысяч рублей										
Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность				Резервы					Осталось начислить (3) - (8)
	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма	Сумма уменьшения на встречную задолженность перед контрагентом	Сумма сомнительной задолженности (3а) - (3б)	Начислено ранее	Начислено (2) >= 45 дн, (3)/2 (2) > 90 дн, (3)- (4)	Восстановлено (4) > (3), то (4)-(3)	Списание за счет резерва	Сумма (4) + (5) - (6)	
1	2	3а	3б	3	4	5	6	7	8	9
БИОЛАЙНФАРМА ООО		5 751		5 751		5 751			5 751	
Договор оказания услуг		5 446		5 446		5 446			5 446	
Реализация (акт, накладная, УПД) УП00-008140 от	04.03.2025	4 141		4 141		4 141			4 141	
Декабрь	302	4 141		4 141		4 141			4 141	
Реализация (акт, накладная, УПД) УП00-013010 от	26.06.2025	1 305		1 305		1 305			1 305	
Декабрь	188	1 305		1 305		1 305			1 305	
Реклама		305		305		305			305	
Реализация (акт, накладная, УПД) УП00-012503 от	29.04.2025	305		305		305			305	
Декабрь	246	305		305		305			305	
Гугл ООО										
РИМ/изготовление, размещение/ (НДС)										
Списание с расчетного счета АСП00014953 от	21.02.2023									
Октябрь	953	157		157	157			157		
Списание с расчетного счета АСП00018666 от	28.02.2023									
Октябрь	946	3 720		3 720	3 720			3 720		
Экспстройсервис ООО										
основной										
Списание с расчетного счета АСП00060851 от	09.10.2021									
Октябрь	1 453	12		12	12			12		
Итого		88 696	82 916	5 781		5 751			5 751	30

Приложение № 12

в тыс.руб

2024 год	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	2 053 150	2 052 887	478	-531
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	1 862 566	1 862 566		
2. об. К. 91.1	190 583	190 321	478	-531
РАСХОДЫ	877 810	861 099	2 530	-5 872
1. об. Д. 90.02.1	32 296	32 296		
2. об. Д. 91.2	30 494	1 143	2	-5 872
3. об. Д. 20.1	808 746	821 385	2 528	
4. об. Д. 26	6 275	6 275	0	
ИТОГО:	1 175 339	1 191 788	-2 051	5 341
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	1 175 339	1 191 788	-2 051	5 341
условный налог на прибыль (ставка 20%)	235 068	238 358	-2 051	5 341

в тыс.руб

2025 год	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	2 777 260	2 780 343	755	16
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 461 796	2 461 796		
2. об. К. 91.1	315 464	318 547	755	16
РАСХОДЫ	1 932 812	1 324 269	3 581	-155 717
1. об. Д. 90.02.1	42 622	42 622		
2. об. Д. 91.2	631 965	9 097		-155 717
3. об. Д. 20.1	1 240 093	1 254 537	3 611	
4. об. Д. 26	18 132	18 013	-30	
ИТОГО:	844 448	1 456 074	-2 826	155 733
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	844 448	1 456 074	-2 826	155 733
условный налог на прибыль (ставка 25%)	211 112	364 019	-2 826	155 733

«Информация о характере отношений со связанными сторонами в 2025 году (п. 10 ПБУ 11/2008)»

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:**Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей (в тыс.руб.):**

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.06							
АВИЦЕННА ООО (5902003880)	5902003880		32 309	342 248	349 636	256	39 953
Агентский			30 305	267 985	274 542		36 861
Реклама (агентский)				1 824	1 568	256	
Сбербанк "Спасибо"Н				21 665	21 665		
Сбербанк "Спасибо"С			2 004	50 774	51 861		3 092
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659		44 920	536 546	545 236	438	54 048
Агентский			39 113	352 882	359 048		45 279
Реклама (агентский)				3 149	2 710	438	
Сбербанк "Спасибо"Н				52 260	52 260		
Сбербанк "Спасибо"С			5 807	128 256	131 218		8 769
АЗОН ООО	5903090212		44 077	486 303	488 386	496	46 657
Агентский			37 781	310 582	310 536		37 735
Реклама (агентский)				3 422	2 926	496	
Сбербанк "Спасибо"Н				44 499	44 499		
Сбербанк "Спасибо"С			6 297	127 800	130 426		8 922
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982		44 446	528 021	534 025	463	50 913
Агентский			38 182	339 152	341 585		40 615
Реклама (агентский)				3 291	2 828	463	
Сбербанк "Спасибо"Н				48 882	48 882		
Сбербанк "Спасибо"С			6 264	136 696	140 731		10 299
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255		24 080	255 106	253 665	306	22 945
Агентский			19 872	149 950	147 840		17 762
Реклама (агентский)				2 240	1 934	306	
Сбербанк "Спасибо"Н				23 299	23 299		
Сбербанк "Спасибо"С			4 208	79 618	80 593		5 183
АРКТИК ООО	5902199859		41 476	497 167	507 724	438	52 471
Агентский			35 840	331 934	340 329		44 235
Реклама (агентский)				3 448	3 010	438	
Сбербанк "Спасибо"Н				42 921	42 921		
Сбербанк "Спасибо"С			5 636	118 864	121 464		8 236
Арсе ООО (5902850365)	5902850365		30 430	365 334	381 944	405	47 445
Агентский			27 200	255 034	270 763		42 930
Реклама (агентский)				2 898	2 493	405	
Сбербанк "Спасибо"Н				32 963	32 963		
Сбербанк "Спасибо"С			3 230	74 439	75 724		4 515
БЛИК ООО	5905265563		38 689	406 771	421 956	562	54 436
Агентский			35 885	310 626	324 518		49 778
Реклама (агентский)				3 604	3 041	562	
Сбербанк "Спасибо"Н				25 300	25 300		
Сбербанк "Спасибо"С			2 803	67 241	69 096		4 658
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664		40 905	472 017	491 768	604	61 260
Агентский			38 449	348 916	367 641		57 173
Реклама (агентский)				4 356	3 752	604	
Сбербанк "Спасибо"Н				41 749	41 749		
Сбербанк "Спасибо"С			2 457	76 996	78 626		4 086
ВЕЛС ООО	5906086535		30 149	325 471	332 773	513	37 964

Агентский		28 665	258 129	264 767		35 303
Реклама (агентский)			3 782	3 269	513	
Сбербанк "Спасибо"Н			19 755	19 755		
Сбербанк "Спасибо"С		1 484	43 805	44 982		2 661
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414	38 375	475 630	495 246	389	58 380
Агентский		32 080	306 775	324 583		49 888
Реклама (агентский)			2 806	2 417	389	
Сбербанк "Спасибо"Н			42 156	42 156		
Сбербанк "Спасибо"С		6 295	123 893	126 089		8 492
ВИТЕКС ООО	5908041850	40 375	432 391	440 344	554	48 882
Агентский		37 208	325 274	332 408		44 341
Реклама (агентский)			3 819	3 265	554	
Сбербанк "Спасибо"Н			29 501	29 501		
Сбербанк "Спасибо"С		3 166	73 796	75 170		4 540
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093	34 245	432 746	453 657	438	55 594
Агентский		28 885	274 797	293 972		48 060
Реклама (агентский)			2 940	2 502	438	
Сбербанк "Спасибо"Н			42 431	42 431		
Сбербанк "Спасибо"С		5 360	112 579	114 752		7 534
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608	38 378	432 642	446 712	471	52 920
Агентский		33 224	291 474	303 926		45 675
Реклама (агентский)			3 350	2 879	471	
Сбербанк "Спасибо"Н			35 318	35 318		
Сбербанк "Спасибо"С		5 155	102 500	104 590		7 245
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303	30 013	384 891	392 825	306	38 253
Агентский		25 841	249 541	254 822		31 122
Реклама (агентский)			2 184	1 878	306	
Сбербанк "Спасибо"Н			38 271	38 271		
Сбербанк "Спасибо"С		4 171	94 896	97 854		7 130
ДИОН ООО	5904196606	37 078	442 862	454 350	430	48 996
Агентский		32 542	312 336	322 416		42 621
Реклама (агентский)			3 172	2 742	430	
Сбербанк "Спасибо"Н			32 182	32 182		
Сбербанк "Спасибо"С		4 536	95 172	97 010		6 375
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610	23 320	275 661	295 407	471	43 537
Агентский		21 748	213 039	232 260		40 970
Реклама (агентский)			3 408	2 937	471	
Сбербанк "Спасибо"Н			17 958	17 958		
Сбербанк "Спасибо"С		1 572	41 256	42 252		2 567
ЗДОРОВЬЕ ООО (5907998615)	5907998615	28 093	355 753	364 125	356	36 821
Агентский		23 353	219 225	225 182		29 310
Реклама (агентский)			2 507	2 152	356	
Сбербанк "Спасибо"Н			35 107	35 107		
Сбербанк "Спасибо"С		4 740	98 913	101 684		7 511
Здравник ООО (5906088959)	5906088959	40 031	490 786	501 521	488	51 254
Агентский		33 445	304 346	312 682		41 781
Реклама (агентский)			3 454	2 966	488	
Сбербанк "Спасибо"Н			47 809	47 809		
Сбербанк "Спасибо"С		6 586	135 178	138 065		9 473
ИСТРА ООО (5904195200)	5904195200	17 801	200 487	200 617	215	18 146
Агентский		15 263	136 220	135 790		14 833
Реклама (агентский)			1 519	1 304	215	
Сбербанк "Спасибо"Н			15 913	15 913		
Сбербанк "Спасибо"С		2 538	46 834	47 610		3 313
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820	43 448	519 465	542 622	546	67 151
Агентский		39 515	383 207	405 104		61 412
Реклама (агентский)			4 003	3 458	546	
Сбербанк "Спасибо"Н			38 955	38 955		
Сбербанк "Спасибо"С		3 933	93 300	95 106		5 739
КАРСИЛС ООО	5902199785	17 439	204 508	212 516	232	25 678
Агентский		15 520	141 946	149 172		22 746
Реклама (агентский)			1 608	1 377	232	

Сбербанк "Спасибо"Н			16 580	16 580		
Сбербанк "Спасибо"С		1 919	44 375	45 388		2 932
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351		5 232	6 424		1 192
Агентский			4 153	5 307		1 154
Сбербанк "Спасибо"Н			472	472		
Сбербанк "Спасибо"С			607	645		38
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086	42 200	511 979	537 147	587	67 955
Агентский		33 634	296 984	318 401		55 051
Реклама (агентский)			3 794	3 207	587	
Сбербанк "Спасибо"Н			45 200	45 200		
Сбербанк "Спасибо"С		8 566	166 001	170 339		12 904
ЛЕКСИ ООО	5906086550	32 522	355 278	358 308	480	36 032
Агентский		29 879	254 867	256 543		31 554
Реклама (агентский)			3 251	2 772	480	
Сбербанк "Спасибо"Н			27 954	27 954		
Сбербанк "Спасибо"С		2 643	69 205	71 040		4 478
ЛЕСК ООО	5905265683	39 017	450 478	462 738	521	51 798
Агентский		33 489	288 256	299 562		44 795
Реклама (агентский)			3 542	3 021	521	
Сбербанк "Спасибо"Н			42 832	42 832		
Сбербанк "Спасибо"С		5 528	115 848	117 323		7 003
ЛЕТО ООО	5906086888	35 266	413 779	418 573	389	40 449
Агентский		30 110	260 791	263 528		32 847
Реклама (агентский)			2 758	2 370	389	
Сбербанк "Спасибо"Н			39 846	39 846		
Сбербанк "Спасибо"С		5 156	110 384	112 830		7 602
Марта ООО (5906107055)	5906107055	35 608	384 842	391 770	488	43 023
Агентский		32 276	266 067	271 478		37 687
Реклама (агентский)			3 393	2 905	488	
Сбербанк "Спасибо"Н			33 448	33 448		
Сбербанк "Спасибо"С		3 331	81 934	83 938		5 336
МЕРИДИАН ООО (5906126795)	5906126795	33 328	491 605	517 005	389	59 116
Агентский		26 291	305 324	328 726		49 692
Реклама (агентский)			2 797	2 408	389	
Сбербанк "Спасибо"Н			45 519	45 519		
Сбербанк "Спасибо"С		7 037	137 965	140 352		9 424
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265	35 648	470 179	483 817	546	49 831
Агентский		26 852	256 265	267 628		38 215
Реклама (агентский)			3 850	3 304	546	
Сбербанк "Спасибо"Н			46 580	46 580		
Сбербанк "Спасибо"С		8 796	163 484	166 304		11 616
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419	37 452	473 608	489 087	480	53 410
Агентский		27 394	254 995	269 102		41 502
Реклама (агентский)			3 337	2 858	480	
Сбербанк "Спасибо"Н			44 770	44 770		
Сбербанк "Спасибо"С		10 058	170 506	172 357		11 908
ОЛИМП ООО (5906146600)	5906146600	16 919	200 740	203 543	215	19 938
Агентский		15 316	134 701	136 050		16 665
Реклама (агентский)			1 518	1 303	215	
Сбербанк "Спасибо"Н			18 784	18 784		
Сбербанк "Спасибо"С		1 603	45 737	47 406		3 272
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748	56 911	800 669	822 769	620	79 631
Агентский		47 724	505 334	521 640		64 031
Реклама (агентский)			4 311	3 690	620	
Сбербанк "Спасибо"Н			80 678	80 678		
Сбербанк "Спасибо"С		9 187	210 347	216 760		15 600
ПАРК ООО	5903090332	25 661	300 461	313 567	331	39 098
Агентский		24 162	225 816	236 998		35 344
Реклама (агентский)			2 371	2 040	331	
Сбербанк "Спасибо"Н			22 444	22 444		
Сбербанк "Спасибо"С		1 499	49 830	52 085		3 754
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620	30 585	388 993	404 116	314	46 023

Агентский			26 963	262 460	275 910		40 414
Реклама (агентский)				2 220	1 906	314	
Сбербанк "Спасибо"Н				37 570	37 570		
Сбербанк "Спасибо"С			3 622	86 743	88 730		5 609
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933		28 547	375 355	391 765	372	45 328
Агентский			23 640	237 825	252 437		38 252
Реклама (агентский)				2 661	2 289	372	
Сбербанк "Спасибо"Н				32 303	32 303		
Сбербанк "Спасибо"С			4 906	102 567	104 737		7 076
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (5902058784)	5902058784		128 054	2 554 792	2 893 833	4 208	471 303
Агентский			110 962	1 888 525	2 211 321		433 758
Реклама (агентский)				19 676	15 468	4 208	
Сбербанк "Спасибо"Н				186 162	186 162		
Сбербанк "Спасибо"С			17 092	460 429	480 882		37 545
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794		16 281	201 506	212 914	273	27 962
Агентский			14 526	146 826	157 837		25 537
Реклама (агентский)				1 888	1 615	273	
Сбербанк "Спасибо"Н				14 732	14 732		
Сбербанк "Спасибо"С			1 755	38 060	38 729		2 425
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100		29 918	382 436	405 257	438	53 177
Агентский			27 378	268 805	289 878		48 450
Реклама (агентский)				3 147	2 709	438	
Сбербанк "Спасибо"Н				34 568	34 568		
Сбербанк "Спасибо"С			2 540	75 915	78 102		4 726
ПРОВИТА ООО (5908077832)	5908077832		8 483	113 233	117 096	182	12 528
Агентский			7 841	83 200	86 835		11 476
Реклама (агентский)				1 320	1 138	182	
Сбербанк "Спасибо"Н				9 651	9 651		
Сбербанк "Спасибо"С			642	19 061	19 471		1 052
Радника ООО	2543023195		5 087	1 155 400	1 421 455		271 142
Агентский			5 087	972 890	1 199 904		232 102
Сбербанк "Спасибо"Н				51 843	51 843		
Сбербанк "Спасибо"С				130 667	169 708		39 041
Радуга-16 ООО (5036163329)	5036163329		16 567	206 571	214 383	215	24 594
Агентский			13 842	128 527	135 569		20 885
Реклама (агентский)				1 506	1 291	215	
Сбербанк "Спасибо"Н				20 707	20 707		
Сбербанк "Спасибо"С			2 725	55 831	56 815		3 709
РЕОН ООО	5902834187		31 635	407 877	416 514	504	40 776
Агентский			26 374	249 156	255 721		32 940
Реклама (агентский)				3 506	3 001	504	
Сбербанк "Спасибо"Н				41 230	41 230		
Сбербанк "Спасибо"С			5 260	113 985	116 561		7 836
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788		10 040	143 822	149 702	240	16 159
агентский			8 004	88 543	93 792		13 254
Реклама (агентский)				1 724	1 485	240	
Сбербанк "Спасибо"Н				13 329	13 329		
Сбербанк "Спасибо"С			2 036	40 226	41 096		2 905
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161		22 894	274 997	285 396	364	33 656
Агентский			18 692	164 661	173 302		27 333
Реклама (агентский)				2 618	2 254	364	
Сбербанк "Спасибо"Н				24 801	24 801		
Сбербанк "Спасибо"С			4 202	82 917	85 038		6 323
Рецепты здоровья Аптека ООО (5903092146)	5903092146		39 536	454 348	465 551	438	51 177
Агентский			33 969	293 564	302 335		42 740
Реклама (агентский)				3 137	2 699	438	
Сбербанк "Спасибо"Н				40 746	40 746		
Сбербанк "Спасибо"С			5 568	116 901	119 771		8 438
РИЦА ООО (5903126483)	5903126483		13 534	153 991	157 542	265	17 349
Агентский			12 859	126 205	129 598		16 252

Реклама (агентский)			1 891	1 626	265	
Сбербанк "Спасибо"Н			7 633	7 633		
Сбербанк "Спасибо"С		675	18 262	18 684		1 098
РОННА ООО	5904196476		22 436	265 484	268 709	380
Агентский		20 568	202 823	205 839		23 584
Реклама (агентский)			2 807	2 427	380	
Сбербанк "Спасибо"Н			17 148	17 148		
Сбербанк "Спасибо"С		1 868	42 706	43 295		2 457
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601		13 952	202 089	206 287	207
Агентский		11 935	132 308	135 438		15 065
Реклама (агентский)			1 456	1 249	207	
Сбербанк "Спасибо"Н			20 143	20 143		
Сбербанк "Спасибо"С		2 017	48 183	49 457		3 291
Спот ООО	5903090325		36 352	450 462	456 813	430
Агентский		32 037	321 687	326 860		37 209
Реклама (агентский)			2 988	2 558	430	
Сбербанк "Спасибо"Н			35 159	35 159		
Сбербанк "Спасибо"С		4 315	90 628	92 237		5 924
ТОГА ООО	5906086542		14 201	197 313	201 265	174
Агентский		11 719	121 949	124 719		14 489
Реклама (агентский)			1 227	1 054	174	
Сбербанк "Спасибо"Н			19 288	19 288		
Сбербанк "Спасибо"С		2 483	54 849	56 204		3 838
ФАЭЛИТ ООО	5903090300		30 771	390 127	394 407	430
Агентский		26 841	259 814	262 287		29 313
Реклама (агентский)			3 066	2 636	430	
Сбербанк "Спасибо"Н			36 235	36 235		
Сбербанк "Спасибо"С		3 930	91 012	93 249		6 167
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762		28 610	320 187	331 002	314
Агентский		26 507	227 000	236 300		35 807
Реклама (агентский)			2 298	1 983	314	
Сбербанк "Спасибо"Н			25 419	25 419		
Сбербанк "Спасибо"С		2 104	65 470	67 300		3 934
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645		26 388	333 896	339 535	380
Агентский		22 386	207 920	211 751		26 216
Реклама (агентский)			2 731	2 351	380	
Сбербанк "Спасибо"Н			33 882	33 882		
Сбербанк "Спасибо"С		4 002	89 363	91 551		6 191
Итого		1 704 479	22 694 534	23 845 343		2 855 288

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

Расчеты по договорам услуг, лицензионным договорам, договорам субаренды (в тыс.руб.):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			40	2 147	2 122		14
АВИЦЕННА ООО (5902003880)	5902003880			13	13		
Электронные сертификаты отоваренные				13	13		
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659		3	16	15		2
Электронные сертификаты отоваренные			3	16	15		2
АЗОН ООО	5903090212			2	2		
Электронные сертификаты отоваренные				2	2		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982		0	17	17		
Электронные сертификаты отоваренные			0	17	17		
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255			3	4		1
Электронные сертификаты отоваренные				3	4		1
АРКТИК ООО	5902199859		1	4	5		2
Электронные сертификаты отоваренные			1	4	5		2
Арсе ООО (5902850365)	5902850365		6	14	8		
Электронные сертификаты отоваренные			6	14	8		
БЛИК ООО	5905265563			4	4		

Электронные сертификаты отоваренные			4	4		
БАГА ООО (5903114664)	5903114664		5	5		
Электронные сертификаты отоваренные			5	5		
ВЕЛС ООО	5906086535		3	3		
Электронные сертификаты отоваренные			3	3		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414	1	3	5		3
Электронные сертификаты отоваренные		1	3	5		3
ВИТЕКС ООО	5908041850		11	12		1
Электронные сертификаты отоваренные			11	12		1
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093		10	11		0
Электронные сертификаты отоваренные			10	11		0
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608	3	8	7		1
Электронные сертификаты отоваренные		3	8	7		1
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303	0	18	18		
Электронные сертификаты отоваренные		0	18	18		
ДИОН ООО	5904196606		2	3		1
Электронные сертификаты отоваренные			2	3		1
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610		6	6		
Электронные сертификаты отоваренные			6	6		
ЗДОРОВЬЕ ООО (5907998615)	5907998615		1	1		
Электронные сертификаты отоваренные			1	1		
Здравник ООО (5906088959)	5906088959	0	6	6		
Электронные сертификаты отоваренные		0	6	6		
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820		3	3		
Электронные сертификаты отоваренные			3	3		
КАРСИЛС ООО	5902199785	2	5	6		2
Электронные сертификаты отоваренные		2	5	6		2
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086	1	8	10		3
Электронные сертификаты отоваренные		1	8	10		3
КРОН ООО	5903090220		485	456	29	
Поставщик прочих товаров			485	456	29	
ЛЕКСИ ООО	5906086550		9	11		2
Электронные сертификаты отоваренные			9	11		2
ЛЕСК ООО	5905265683		1	1		
Электронные сертификаты отоваренные			1	1		
ЛЕТО ООО	5906086888		2	2		
Электронные сертификаты отоваренные			2	2		
Марта ООО (5906107055)	5906107055		6	7		1
Электронные сертификаты отоваренные			6	7		1
МЕРИДИАН ООО (5906126795)	5906126795		5	6		1
Электронные сертификаты отоваренные			5	6		1
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265		7	8		0
Электронные сертификаты отоваренные			7	8		0
Ньтва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419	0	21	22		1
Электронные сертификаты отоваренные		0	21	22		1
ОЛИМП ООО (5906146600)	5906146600	2	5	3		
Электронные сертификаты отоваренные		2	5	3		
ОПЕКА ФК ООО	5904068227		888	888		
Лицензии (св-во 268923, 323856) (НДС)			288	288		
Лицензионный договор (св-во 268923) (НДС)			600	600		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748	7	20	15		1
Электронные сертификаты отоваренные		7	20	15		1
ПАРК ООО	5903090332		1	2		1
Электронные сертификаты отоваренные			1	2		1
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620	1	8	8		1
Электронные сертификаты отоваренные		1	8	8		1
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933	0	6	5		
Электронные сертификаты отоваренные		0	6	5		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (5902058784)	5902058784	3	54	57		6
Электронные сертификаты отоваренные		3	54	57		6
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794	1	7	7		
Электронные сертификаты отоваренные		1	7	7		

ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100			4	4		
Электронные сертификаты отоваренные				4	4		
ПРОВИТА ООО (5908077832)	5908077832			2	3		1
Электронные сертификаты отоваренные				2	3		1
Радника ООО	2543023195			375	377		1
Аренда Владивосток Русская, 94а (НДС) КДА				247	247		
Оборудование, техника				109	109		
Электронные сертификаты отоваренные				19	21		1
Радуга-16 ООО (5036163329)	5036163329			1	1		
Электронные сертификаты отоваренные				1	1		
РЕОН ООО	5902834187			4	5		1
Электронные сертификаты отоваренные				4	5		1
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161			3	4		1
Электронные сертификаты отоваренные				3	4		1
Рецепты здоровья Аптека ООО (5903092146)	5903092146	2		14	16		4
Электронные сертификаты отоваренные		2		14	16		4
РОННА ООО	5904196476	0		13	14		1
Электронные сертификаты отоваренные		0		13	14		1
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601	1		12	12		1
Электронные сертификаты отоваренные		1		12	12		1
Спот ООО	5903090325			9	9		
Электронные сертификаты отоваренные				9	9		
ТОГА ООО	5906086542			1	1		
Электронные сертификаты отоваренные				1	1		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300			1	1		
Электронные сертификаты отоваренные				1	1		
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762	3		21	19		
Электронные сертификаты отоваренные		3		21	19		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645			2	2		
Электронные сертификаты отоваренные				2	2		
ХЭППИФУД	5902050866			923	1 022		99
Договор на оказание услуг. Организация питания во время проведения форумов, обучения				923	1 022		99
Итого		40		3 070	3 144		114

в тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Крон"							
76.07, Расчеты по аренде		14 646	11 090	9 108			12 664
76.07.1, Арендные обязательства		22 180	3 697				18 483
76.07.2, Задолженность по арендным платежам			7 393	7 393			
76.07.5, Проценты по аренде	3 837			1 098	2 739		
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	3 697			616	3 081		
Итого		14 646	11 090	9 108			12 664

в тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09			3 951	3 951		
КРОН ООО			3 951	3 951		
Оплата по письму от 05.09.2025г.			3 951	3 951		
Итого			3 951	3 951		

Согласно заключенным договорам на проведение программ лояльности (электронные сертификаты) с Партнерами условия и сроки завершения расчетов оговариваются в Приложениях к договорам. Расчеты производятся путем перечисления денежных средств на расчетные счета Партнеров.

Согласно заключенным лицензионным договорам на предоставление неисключительных прав использования товарных знаков за вознаграждение ООО «Опека ФК» условия и сроки завершения расчетов производятся по договору

от 01.01.2015г. - ежемесячно на расчетный счет Лицензиара, по договору от 01.06.2023 - ежегодное вознаграждение в авансом за предстоящий год использования права на расчетный счет Лицензиара.

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

Согласно заключенному договору об оказании услуг от 01.06.2025г. между ООО "Аптека Сервис Плюс" и ООО "ХЭПИИФУД" оказываются услуги по обеспечению питанием участников форумов, организуемых ООО «Аптека Сервис Плюс». Услуги оказываются на территории помещения Кафе по адресу г.Пермь, Комсомольский проспект, д.1 в дни проведения форумов. Объем и характеристики услуг указываются в Приложениях к договору.

Согласно заключенному договору субаренды от 01.07.2022г. с ООО «Крон» условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договоре субаренды, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендатора.

Операция по отражению суммы погашения задолженности ООО «ТД «Курносики» в размере 3 951 тыс.руб. перед ООО «Аптека Сервис Плюс».

Согласно письму от 05.09.2025 ООО «ТД «Курносики» в счет взаимных расчетов между ООО «Крон» и ООО «ТД «Курносики» за поставленный товар, были перечислены денежные средства на расчетный счет ООО «Аптека Сервис Плюс» от ООО «Крон» и произведен зачет задолженности ООО «ТД «Курносики».

Расчеты по договорам продажам товара, оказанным услугам, сдачи помещений в аренду (тысяч рублей):

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		135 510		1 948 317	1 904 678	179 148	
АВИЩЕННА ООО (5902003880)	5902003880	2 308		27 206	27 180	2 334	
Агентский		1 449		13 183	13 317	1 315	
Комплекс услуг.Оферта		229		6 300	6 329	200	
Реклама		627		5 702	5 558	771	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				1 820	1 820		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
АДЖЕНТА ООО (7724854659)	7724854659	3 179		37 527	37 058	3 648	
Агентский		1 861		17 203	17 142	1 922	
Комплекс услуг.Оферта		400		11 653	11 658	395	
Реклама		915		8 470	8 102	1 284	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
АЗОН ООО	5903090212	3 098		37 092	37 047	3 143	
Агентский		1 775		14 874	15 141	1 508	
Комплекс услуг.Оферта		411		12 382	12 376	417	
Реклама		909		7 278	6 977	1 210	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				2 397	2 397		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
АЛЬФА ООО (5903072982)	5903072982	2 877		38 010	37 572	3 316	
Агентский		1 786		16 313	16 434	1 665	

Комплекс услуг.Оферта		413		11 227	11 272	368	
Реклама		931		8 097	7 752	1 276	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта			256	2 213	1 957		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
АНЕТА ООО	5902841410			309	309		
Комплекс услуг				309	309		
АПТЕКА 59 ООО (1841070255)	1841070255	1 694		18 238	18 302	1 630	
Агентский		927		7 027	7 137	818	
Комплекс услуг.Оферта		281		7 566	7 618	229	
Реклама		483		3 484	3 391	575	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
АРКТИК ООО	5902199859	3 015		35 033	35 058	2 990	
Агентский		1 679		16 298	16 491	1 486	
Комплекс услуг.Оферта		445		11 419	11 524	340	
Реклама		888		7 155	6 887	1 156	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
Арсе ООО (5902850365)	5902850365	2 465		29 361	28 824	3 003	
Агентский		1 300		12 953	12 758	1 495	
Комплекс услуг.Оферта		363		9 981	10 019	325	
Реклама		799		6 228	5 891	1 136	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
БЛИК ООО	5905265563	2 988		34 501	34 181	3 308	
Агентский		1 702		15 587	15 643	1 645	
Комплекс услуг.Оферта		410		12 452	12 373	489	
Реклама		873		6 301	6 008	1 166	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ВАГА ООО (5903114664)	5903114664	3 458		40 758	40 162	4 054	
Агентский		1 835		17 621	17 496	1 959	
Комплекс услуг.Оферта		545		14 863	14 919	489	
Реклама		1 075		8 113	7 590	1 598	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ВЕЛС ООО	5906086535	2 647		32 409	32 504	2 552	
Агентский		1 362		12 629	12 517	1 475	
Комплекс услуг.Оферта		461		13 437	13 860	38	

Реклама		821		6 181	5 971	1 032	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ВЕРБЕНА ООО (5903137414)	5903137414	2 619		31 040	30 775	2 884	
Агентский		1 534		15 552	15 449	1 637	
Комплекс услуг.Оферта		346		9 536	9 589	293	
Реклама		735		5 752	5 581	906	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
Вираз ООО	7724813275			250	250		
Комплекс услуг				250	250		
ВИТЕКС ООО	5908041850	3 075		35 792	35 502	3 365	
Агентский		1 773		15 866	15 783	1 856	
Комплекс услуг.Оферта		460		13 125	13 145	439	
Реклама		839		6 640	6 417	1 062	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ВОСТОК ООО (5904280093)	5904280093	2 581		31 565	30 854	3 292	
Агентский		1 382		14 083	13 727	1 738	
Комплекс услуг.Оферта		363		10 108	10 088	384	
Реклама		833		7 212	6 883	1 162	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608	2 768		32 448	32 213	3 004	
Агентский		1 567		14 559	14 581	1 546	
Комплекс услуг.Оферта		419		11 495	11 543	371	
Реклама		779		6 194	5 933	1 040	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
ГРУППА ТЕЛЕНС ООО	5902210213			489	489		
Комплекс услуг				489	489		
ГРУППА ТОРРО ООО (7728554303)	7728554303	2 179		26 777	26 414	2 542	
Агентский		1 234		12 202	12 110	1 326	
Комплекс услуг.Оферта		280		8 117	8 101	296	
Реклама		662		6 297	6 046	913	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ДИОН ООО	5904196606	2 829		32 993	33 010	2 812	
Агентский		1 551		15 411	15 520	1 442	

Комплекс услуг.Оферта		403		10 830	10 906	327	
Реклама		873		6 590	6 428	1 035	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
Заботливая аптека ООО (5902862610)	5902862610	2 331		28 904	28 467	2 768	
Агентский		1 056		11 199	10 919	1 336	
Комплекс услуг.Оферта		419		11 558	11 605	371	
Реклама		853		5 987	5 786	1 053	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ЗДОРОВЬЕ ООО (5907998615)	5907998615	2 040		24 847	24 472	2 415	
Агентский		1 115		10 839	10 734	1 220	
Комплекс услуг.Оферта		308		8 569	8 596	282	
Реклама		614		5 238	4 986	866	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
Здравник ООО (5906088959)	5906088959	3 006		34 801	34 379	3 428	
Агентский		1 622		15 003	14 872	1 753	
Комплекс услуг.Оферта		435		11 879	11 911	403	
Реклама		947		7 758	7 440	1 264	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ИНТЕГРАЦИЯ ООО (ИНН 2543049370)	2543049370	20		260	280		
Комплекс услуг.Оферта		20		260	280		
ИСТРА ООО (5904195200)	5904195200	1 424		15 540	15 435	1 529	
Агентский		738		6 491	6 537	691	
Комплекс услуг.Оферта		192		5 248	5 273	168	
Реклама		491		3 601	3 469	623	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
КАНТ ООО (5906152820)	5906152820	3 356		40 494	40 234	3 616	
Агентский		1 888		19 423	19 422	1 889	
Комплекс услуг.Оферта		502		13 679	13 746	436	
Реклама		962		7 231	6 910	1 284	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
КАРСИЛС ООО	5902199785	1 400		16 330	16 367	1 363	
Агентский		742		7 160	7 195	707	
Комплекс услуг.Оферта		213		5 864	5 898	179	
Реклама		442		3 145	3 117	470	

Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
КОМПАНИЯ МОНАСТЫРЁВ ООО	9709053351	12		584	512	84	
Агентский				260	222	38	
Реклама		12		294	264	42	
Сбербанк "Спасибо"Н				15	14	2	
Сбербанк "Спасибо"С				15	14	2	
КОРРЕКТ ООО	5904123245	68		311	379		
Комплекс услуг		68		311	379		
КОСВИК АО	5904001293			322	322		
Комплекс услуг				322	322		
КОСМОС ООО (5904280086)	5904280086	3 163		37 458	36 914	3 707	
Агентский		1 638		15 242	14 933	1 947	
Комплекс услуг.Оферта		466		13 317	13 293	491	
Реклама		1 055		6 974	6 768	1 261	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				1 764	1 764		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
КРОН ООО	5903090220		763	115 513	114 761		11
Комплекс услуг.Оферта		17		257	274		
Реклама.Оферта			719	113 711	113 002		11
Субаренда Комсомольский пр-кт 1 (НДС) КДА			60	1 440	1 380		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ЛЕКСИ ООО	5906086550	2 485		29 106	28 892	2 699	
Агентский		1 447		12 306	12 457	1 295	
Комплекс услуг.Оферта		386		11 176	11 135	427	
Реклама		649		5 463	5 143	969	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ЛЕСК ООО	5905265683	3 014		34 221	33 574	3 661	
Агентский		1 629		14 323	14 034	1 918	
Комплекс услуг.Оферта		431		12 199	12 172	458	
Реклама		951		6 881	6 556	1 277	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				656	656		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ЛЕТО ООО	5906086888	2 508		34 780	34 625	2 664	
Агентский		1 455		12 601	12 684	1 372	
Комплекс услуг.Оферта		310		9 460	9 439	331	
Реклама		740		5 824	5 612	952	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				6 734	6 734		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
Марта ООО (5906107055)	5906107055	2 659		30 696	30 251	3 104	

Агентский		1 542		13 006	12 956	1 591	
Комплекс услуг.Оферта		419		11 828	11 777	470	
Реклама		696		5 701	5 362	1 034	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
МЕРИДИАН ООО (5906126795)	5906126795	2 430		31 975	31 237	3 168	
Агентский		1 275		15 813	15 336	1 752	
Комплекс услуг.Оферта		348		9 514	9 550	312	
Реклама		804		6 448	6 195	1 057	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
НЕОФАРМ ТВЕРЬ ООО (6950178265)	6950178265	2 634		32 679	32 186	3 126	
Агентский		1 297		12 862	12 580	1 580	
Комплекс услуг.Оферта		482		13 103	13 130	456	
Реклама		852		6 552	6 321	1 083	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
НЕФРАКС ЗАО Г.ПЕРМЬ	5902116274			197	197		
Комплекс услуг				197	197		
Нытва-Фарм ООО (5916027419)	5916027419	2 899		30 993	30 577	3 315	
Агентский		1 329		12 861	12 399	1 790	
Комплекс услуг.Оферта		411		11 399	11 425	385	
Реклама		1 157		6 571	6 596	1 131	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ОЛИМП ООО (5906146600)	5906146600	1 295		15 148	14 975	1 468	
Агентский		735		6 522	6 481	777	
Комплексе услуг.Оферта		190		5 214	5 237	166	
Реклама		367		3 251	3 101	517	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПАРАЦЕЛЬС ООО (7734732748)	7734732748	4 221		65 198	64 112	5 307	
Агентский		2 292		25 018	24 544	2 767	
Комплексе услуг.Оферта		542		15 376	15 388	530	
Реклама		1 385		13 167	12 548	2 003	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				11 476	11 476		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПАРК ООО	5903090332	1 816		25 308	24 681	2 443	

Агентский		1 173		11 359	11 291	1 240	
Комплекс услуг.Оферта		291		8 058	8 078	271	
Реклама		678		4 940	4 694	924	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта			329	790	461		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПАРУС ООО (5904279620)	5904279620	2 275		27 142	26 636	2 782	
Агентский		1 299		13 267	13 047	1 520	
Комплекс услуг.Оферта		277		7 656	7 657	275	
Реклама		696		6 058	5 775	979	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПЕТЕК ООО	5902845894	65		304	368		
Комплекс услуг		65		304	368		
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933	2 235		27 714	27 470	2 479	
Агентский		1 125		12 148	11 972	1 301	
Комплекс услуг.Оферта		332		9 116	9 153	295	
Реклама		776		5 638	5 538	876	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				651	651		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ ХОЛДИНГ ООО (5902058784)	5902058784	11 212		235 984	218 224	28 972	
Агентский		5 313		107 131	97 479	14 966	
Комплекс услуг.Оферта		1 627		75 731	73 696	3 662	
Реклама		4 269		49 779	43 712	10 336	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Реклама.Оферта				3 286	3 286		
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				1	1		
Плутос ПК ООО (5906139794)	5906139794	1 411		17 906	17 711	1 607	
Агентский		707		7 632	7 517	822	
Комплекс услуг.Оферта		245		6 726	6 753	218	
Реклама		456		3 387	3 284	559	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ПОИСК ООО г.ПЕРМЬ	5903000265			143	143		
Комплекс услуг				143	143		
ПОЛИФАРМ ООО Г.ПЕРМЬ (5902132100)	5902132100	2 562		32 091	31 550	3 103	
Агентский		1 332		13 968	13 692	1 608	
Комплекс услуг.Оферта		387		10 834	10 871	350	
Реклама		840		7 128	6 830	1 137	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	

Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
ПРОВИТА ООО (5908077832)	5908077832	907	11 544	11 391	1 059	
Агентский		381	4 175	4 078	478	
Комплекс услуг.Оферта		166	4 553	4 569	150	
Реклама		357	2 616	2 588	384	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			144	105	39	
Радника ООО	2543023195	4 964	134 794	126 200	13 559	
Агентский		254	58 638	51 879	7 013	
Комплекс услуг.Оферта		3 499	47 731	49 489	1 741	
Реклама		1 211	27 888	24 298	4 801	
Реклама.Оферта			517	517		
Сбербанк "Спасибо"Н			11	9	2	
Сбербанк "Спасибо"С			9	8	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Радуга-16 ООО (5036163329)	5036163329	1 206	14 996	14 806	1 397	
Агентский		660	6 528	6 480	709	
Комплекс услуг.Оферта		182	5 122	5 141	163	
Реклама		361	3 185	3 029	517	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
РЕОН ООО	5902834187	2 526	30 707	30 383	2 849	
Агентский		1 287	12 270	12 221	1 336	
Комплекс услуг.Оферта		433	12 151	12 185	400	
Реклама		802	6 125	5 820	1 106	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788	955	13 392	13 056	1 291	
агентский		386	4 527	4 301	611	
Комплексе услуг.Оферта		213	5 861	5 887	188	
Реклама		353	2 843	2 712	484	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Юр договор (дополнительный)			105	105		
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161	1 863	21 390	21 073	2 180	
Агентский		903	8 306	8 056	1 154	
Комплексе услуг.Оферта		330	8 842	8 886	286	
Реклама		627	4 081	3 975	732	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
Рецепты здоровья Аптека ООО (5903092146)	5903092146	2 890	31 724	31 350	3 265	
Агентский		1 628	14 491	14 273	1 847	
Комплексе услуг.Оферта		386	10 737	10 779	345	

Реклама		873		6 296	6 142	1 027	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				144	105	39	
РИЦА ООО (5903126483)	5903126483	1 210		16 196	15 960	1 447	
Агентский		625		6 235	6 146	713	
Комплекс услуг.Оферта		237		6 515	6 543	209	
Реклама		345		3 286	3 115	517	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Юр договор (дополнительный)				105	105		
РОННА ООО	5904196476	2 012		24 316	24 187	2 141	
Агентский		996		9 883	9 806	1 074	
Комплекс услуг.Оферта		346		9 498	9 546	298	
Реклама		667		4 773	4 679	761	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
Рэйл НПО ООО (7714635601)	7714635601	1 136		15 675	15 406	1 404	
Агентский		574		6 514	6 385	702	
Комплекс услуг.Оферта		174		5 434	5 451	158	
Реклама		385		3 565	3 414	536	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
Спот ООО	5903090325	2 684		32 951	32 470	3 165	
Агентский		1 523		15 705	15 554	1 675	
Комплекс услуг.Оферта		363		10 406	10 414	355	
Реклама		795		6 679	6 347	1 127	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ТАКТ ООО	5904090744			281	281		
Комплекс услуг				281	281		
ТОГА ООО	5906086542	958		13 453	13 264	1 147	
Агентский		552		5 996	5 962	585	
Комплекс услуг.Оферта		130		4 390	4 379	141	
Реклама		273		2 907	2 767	412	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				0	0		
Юр договор (дополнительный)				105	105		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300	2 401		28 973	28 933	2 441	
Агентский		1 272		12 554	12 676	1 151	
Комплекс услуг.Оферта		387		10 638	10 684	341	
Реклама		738		5 619	5 416	941	
Реклама (агентский)				20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2		18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2		18	18	2	

Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
ЧИП ООО (5905254762)	5905254762	2 116	24 165	23 589	2 692	
Агентский		1 284	11 385	11 096	1 573	
Комплекс услуг.Оферта		284	7 828	7 847	265	
Реклама		545	4 790	4 489	845	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
ЮНИТИ ООО (5904196645)	5904196645	2 123	25 014	24 699	2 438	
Агентский		1 096	10 154	10 049	1 201	
Комплекс услуг.Оферта		340	9 339	9 380	298	
Реклама		685	5 360	5 114	931	
Реклама (агентский)			20	15	5	
Сбербанк "Спасибо"Н		2	18	18	2	
Сбербанк "Спасибо"С		2	18	18	2	
Электронные сертификаты вознаграждение оператора			0	0		
Юр договор (дополнительный)			105	105		
Итого		135 510	1 948 317	1 904 678	179 148	

Согласно заключенному договору субаренды от 01.01.2021г. с ООО «Крон» условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договоре субаренды, путем перечисления денежной средств на расчетный счет Арендатора.

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.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами признается краткосрочной.

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.

Примечания (пояснения к договорам, заключенными между Партнерами/Принципалами и ООО «Аптека Сервис Плюс»)

1. **«Агентский»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению Принципала юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание Принципалу маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.
2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческой деятельности Партнера, в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.
3. **«Реклама»** -услуги ООО «Аптека Сервис Плюс»: по изготовлению и/или размещению рекламы и/или разработке рекламных мероприятий, а также услуги по изготовлению печатной и сувенирной продукции; услуги по размещению товарных предложений Партнера на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу <http://planetazdorovo.ru/> и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»
4. **«Реклама (агентский)»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени , но за счет Принципалу юридические и иные действия, в том числе (но не ограничиваясь) провести переговоры, согласовать проекты документов и заключить сделку с контрагентом на предмет: приобретения прав на использование имени собственного – Ф.И.О 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»
5. **«Сбербанк «Спасибо «Н»- ООО «Аптека Сервис Плюс»** обязуется за вознаграждение совершать по поручению Принципала юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения

маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».

6. **«Сбербанк «Спасибо «С»- ООО «Аптека Сервис Плюс»** обязуется за вознаграждение совершать по поручению Принципала юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»
7. **«Электронный сертификат (вознаграждение оператора)»-** услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной Партнерами покупателям.
8. **«Реклама.Оферта»** Размещение рекламных материалов в соответствии с условиями Оферты <https://promopz.ru/oferta> Сайт – интернет ресурс, расположенный по адресу: <https://planetazdorovo.ru/> Мобильное приложение «Планета Здоровья» (МП) - Комплекс программно-аппаратных средств, предназначенный для предоставления лицам через глобальную информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» возможность просматривать, бронировать, покупать товары аптечного и иного ассортимента.
9. **«Юр договор (дополнительный)»** - осуществление консультационных услуг Партнерам по вопросам разработки проектов корпоративных и иных документов. Условия и сроки завершения расчетов: в течение пяти рабочих дней с даты подписания сторонами Акта оказания услуг. Договоры заключены на исполнение разовой услуги.

**«Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде за 2025 год (ФСБУ 25)»,
тысяч рублей**

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07, Расчеты по аренде		205 974	188 279	179 773		197 469
76.07.1, Арендные обязательства		307 155	62 106	35 037		280 085
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	87		119 144	118 562	669	
76.07.5, Проценты по аренде	50 597		5 724	16 801	39 520	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	50 496		1 305	9 375	42 427	
Итого		205 974	188 279	179 773		197 469

**«Наличие и движение права пользования активом по аренде (ФСБУ 25)»,
тысяч рублей**

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	244 312		28 006	1 190	271 130	
01.03, Арендованное имущество	244 312		28 006	1 190	271 130	
02, Амортизация основных средств		45 326		40 003		85 329
02.03, Амортизация арендованного имущества		45 326		40 003		85 329
08, Вложения во внеоборотные активы			26 715	26 715		
08.04, Приобретение объектов основных средств			26 715	26 715		
08.04.2, Приобретение основных средств			26 715	26 715		