pph.group
ПРОФИТ-ФАРМ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОФИТ-ФАРМ»

за 2025 г.

(тыс. руб.)

Содержание

1 *РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 4

1.1 Основные сведения об организации 4

1.2 Уставный капитал 4

2 *РАЗДЕЛ 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА* 5

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5

2.2 Основные средства 5

2.3 Нематериальные активы 6

2.4 Финансовые вложения 6

2.5 Запасы 6

2.6 Займы и кредиты 7

2.7 Признание доходов 7

2.8 Финансовые результаты 7

2.9 Инвентаризация активов и обязательств 7

3 *РАЗДЕЛ 3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС И ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ* 7

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса) 7

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов 7

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые НМА 8

3.1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы 8

3.2 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса) 8

3.2.1 Наличие и движение основных средств 8

3.2.2 Наличие и движение прав пользования активами 9

3.2.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства 9

3.2.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) 10

3.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса) 10

3.4 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса) 10

3.4.1 Наличие и движение запасов 10

3.4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав 11

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) 11

3.6 Обязательства (за исключением оценочных) (строки 1410, 1450, 1510, 1520, 1550 бухгалтерского баланса) 12

3.7 Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса) 13

3.8 Выручка и себестоимость продаж (строки 2110, 2120 и 2100 отчета о финансовых результатах) 13

3.9 Расходы по обычным видам деятельности 13

в том числе в составе прочих элементов затрат: 14

3.10 Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) 14

3.11 Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) 15

3.12 Расчет налога на прибыль (строки 2300, 2410, 2411, 2412, 2400 отчета о финансовых результатах) 15

4 РАЗДЕЛ 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 16

4.1 Аффилированные лица 16

4.2 Сделки со связанными сторонами за 2025: 16
4.2.1 Расчеты по полученным займам: 16
4.2.2 Расчеты за приобретение товаров: 17
4.2.3 Расчеты за реализованные товары (работы, услуги): 17
4.2.4 Расчеты со связанными сторонами по прочим операциям: 18

4.3 Сделки со связанными сторонами за 2024 год 19
4.3.1 Расчеты по полученным займам: 19
4.3.2 Расчеты за приобретение товаров: 19
4.3.3 Расчеты за реализованные товары (работы, услуги): 20
4.3.4 Расчеты со связанными сторонами по прочим операциям: 20

4.4 Вознаграждение ключевого управленческого персонала 21

5 РАЗДЕЛ 5. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 21

6 РАЗДЕЛ 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 22

7 РАЗДЕЛ 7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22

8 РАЗДЕЛ 8. НЕПРЕРЫВНОСТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22

Генеральный директор 23

ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» _____ **И.В. Баландина** 23

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявленными техническими ошибками.

1 *РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*

1.1 Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПРОФИТ-ФАРМ».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ПРОФИТ-ФАРМ».
Адрес (место нахождения) юридического лица:
117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Котловка, ул. Кржижановского, д. 29, к. 5, помещ. 6/2/1
Почтовый адрес:
117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Котловка, ул. Кржижановского, д. 29, к. 5, помещ. 6/2/1
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Котловка, ул. Кржижановского, д. 29, к. 5, помещ. 6/2/1
Сведения об образовании юридического лица:
Дата регистрации 16.12.2020 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве основной государственный регистрационный номер 1207700480712
ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г. Москва 19.06.2025
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***9704040528*** Код причины постановки на учет (КПП): ***772701001***
Обособленное подразделение зарегистрировано 01.05.2024 в ИФНС № 5042 по г. Сергиеву Посаду Московской области. Код причины постановки на учет (КПП): ***504245001.***
Адрес (место нахождения) Обособленного подразделения: г. Сергиев Посад ул. Вифанская, д.29, строение 14
Правовое положение ООО «ПРОФИТ-ФАРМ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации. Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.
Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.
Все показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» (далее - Общество) составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей). Структура уставного капитала (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Наименование участника Общества	Размер, тыс. руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	10.00	100%
в том числе:		
ООО "НПО ПЕНТА ГРУПП"	10.00	100%

Уставный капитал ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» оплачен полностью.

Общество ведет список участников Общества с указанием сведений о каждом Участнике Общества, размере его доли в Уставном капитале Общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, дату их перехода к Обществу или приобретения Обществом. Общество обеспечивает ведение и хранение списка участников Общества в соответствии с требованием закона.
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ПРОФИТ-ФАРМ», является производство фармацевтических субстанций (ОКВЭД 21.10).
Общество так же имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления

любых видов деятельности, не запрещенных законодательством Российской Федерации.

ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» на 31.12.2024 г составила 63 человек на 31.12.2025 г. оставила 102 человека.

Органами управления ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» являются:

Общее собрание участников:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Общее собрание участников.

В соответствии со ст. 9, п. 9.1 Устава ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 9, п. 9.2 Устава ООО «ПРОФИТ-ФАРМ».

Единоличный исполнительный орган — (Генеральный директор)

В соответствии ст. 9 п 9.10 Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, решает вопросы, отнесенные к его компетенции Уставом Общества, обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки, при условии их предварительного одобрения Общим собранием участников Общества, если такое одобрение предусмотрено Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 9.10 Устава ООО «ПРОФИТ-ФАРМ».

Баландина Инна Владимировна избрана Генеральным директором Общества Решением 1/2025 от 13.02.2025г. сроком на три года.

Сведения о бенефициарах:

1. Назаров Виктор Борисович ИНН 772776448130, учредитель ООО "НПО ПЕНТА ГРУПП".
2. Смачков Павел Васильевич ИНН 667004241886, учредитель ООО "НПО ПЕНТА ГРУПП".

2 *РАЗДЕЛ 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА*

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью ООО «ПРОФИТ- ФАРМ» (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФИТ-ФАРМ». составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2 Основные средства

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств организации принимается имущество, которое единовременно отвечает условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости установлен равным 100 тыс. руб.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании заключений комиссии Общества.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Все дополнительные расходы, связанные с приобретением основного средства, включаются в его первоначальную стоимость до момента его принятия к учету.

Ликвидационная стоимость определяется в приказе при принятии к учету.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

Пересмотр элементов амортизации основных средств осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией при принятии к учету основного средства на дату признания в бухгалтерском учете.

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

2.3 *Нематериальные активы*

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, которые единовременно отвечают условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет нематериальных активов организуется по видам нематериальных активов в разрезе каждого инвентарного объекта.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету, исходя из срока действия патента (свидетельства) или ожидаемого срока полезного использования.

Лимит отнесения актива к НМА составляет 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Начисление амортизации производится с использованием счета бухгалтерского учета 05 «Амортизация НМА».

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией при принятии к учету НМА на дату признания в бухгалтерском учете.

2.4 *Финансовые вложения*

В качестве финансовых вложении в бухгалтерском учете отражаются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, в том числе, и в случае их несущественности, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений принимается учетная единица либо однородная их совокупность.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В качестве финансовых вложений на балансе Общества числятся вклады в дочерние Общества и предоставленные займы.

В 2024-2025 годах резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствовали.

2.5 *Запасы*

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, соответствующие условиям п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы отражаются в учете по их фактической себестоимости. Все транспортно-заготовительные расходы включаются в первоначальную стоимость запасов.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» не применяется.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 сотрудниками отдела материально-технического снабжения был проведена оценка необходимости создания резерва под обесценивание запасов. Оценка показала, что сумма продажи существующих активов в текущих условиях не меньше сложившейся себестоимости. Создание резерва под снижение стоимости запасов не требуется.

Единицей бухгалтерского учета запасов принимается номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы в залоге на отчетные даты отсутствуют.

2.6 *Займы и кредиты*

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

2.7 *Признание доходов*

Доходы ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, реализации товаров и готовой продукции, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8 *Финансовые результаты*

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

2.9 *Инвентаризация активов и обязательств*

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ПРОФИТ-ФАРМ», но не реже 1 раза в год перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (полная инвентаризация активов и обязательств).

3 *РАЗДЕЛ 3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС И ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ*

3.1 *Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)*

3.1.1 *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	За 2025 г.	18 116	(6 882)	9 708	(5 516)	2 562	(3 057)	-	-	-	-	-		22 308	(7 377)
	За 2024 г.	18 116	(3 448)	-	-	-	(3 434)	-	-	-	-	-		18 116	(6 882)
в том числе:															
Прочие НМА	За 2025 г.	18 116	(6 882)	9 708	(5 516)	2 562	(3 057)	-	-	-	-	-		22 308	(7 377)
	За 2024 г.	18 116	(3 448)	-	-	-	(3 434)	-	-	-	-	-		18 116	(6 882)
из них исключительные права	За 2025 г.	9 708	(4 728)	9 453	(5 516)	2 562	(2 227)	-	-	-	-	-		13 645	(4 393)
	За 2024 г.	9 708	(2 167)	-	-	-	(2 561)	-	-	-	-	-		9 708	(4 728)

3.1.2 *Амортизируемые и неамортизируемые НМА*

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	12 940	11 234	14 668
в том числе: Другие НМА	12 940	11 234	14 668
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 992	-	-
в том числе: Другие НМА	1 992	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.1.3 *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	За 2025 г.	3 287	-	15 119	-	(1 383)	(9 708)	7 315	-
	За 2024 г.	4 104	-	915	-	(1 732)	-	3 287	-
в том числе:									
НМА, не распределенные по видам НМА	За 2025 г.	1 990	-	-	-	-	-	1 990	-
	За 2024 г.	3 722	-	-	-	(1 732)	-	1 990	-
Изобретения	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 297	-	15 101	-	(1 383)	(9 708)	5 307	-
	За 2024 г.	383	-	915	-	-	-	1 297	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	765	-	-	-	765	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	765	-	-	-	765	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 *Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)*

3.2.1 *Наличие и движение основных средств*

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода													
	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				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 и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе:	За год 2025	4 959	1 570	59 328	-	-	9 695	-	-	-	-	-	64 287	11 265
	За год 2024	**1 624**	**266**	**3 502**	**167**	**31**	**1 335**	-	-	-	-	-	**4 959**	**1 570**
Здания	За год 2025			6 003			193						6 003	193
	За год 2024												-	-
Сооружения	За год 2025												-	-
	За год 2024												-	-
Машины и оборудование	За год 2025	2 953	708	46 730			8 256						49 683	8 964
	За год 2024			2 953			708						2 953	708
Офисное оборудование	За год 2025	1 870	813	307			571						2 177	1 384
	За год 2024	1 321	237	549			576						1 870	813
Транспорт	За год 2025			1 468			73						1 468	73
	За год 2024	167	25		167	31	6						-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За год 2025	136	49	4 627			595						4 763	644
	За год 2024	136	4				45						136	49
Прочие ОС	За год 2025			193			7						193	7
	За год 2024												-	-

3.2.2 *Наличие и движение прав пользования активами*

Наименование показателя	**Поданным отчетности отчетного периода**											
	Период	**На начало года**		**Изменения за период**							**На конец периода**	
		фактическая (переоценение) стоимость	**накопленные амортизация и обесценение**	**поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)**	**списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)**		**амортизация**	**обесценение**	**переведено в состав собственных ОС**		**фактическая (переоцененная) стоимость**	**накопленные амортизация и обесценение**
					фактическая (переоценение) стоимость	**накопленные амортизация и обесценение**			**фактическая (переоцененная) стоимость**	**накопленная амортизация**		
Права пользования активами - всего, в том числе:	**За год 2025**	**78 167**	**6 014**	**71 758**	**12 988**	**-**	**20 912**	**-**	**46 730**	**4 118**	**90 207**	**22 808**
	За год 2024	**18 207**	**996**	**80 050**	**20 090**	**2 954**	**7 972**	**-**	**-**	**-**	**78 167**	**6 014**
Машины и оборудование	За год 2025			58 216	11 486		4 118		46 730	4 118	-	-
	За год 2024										-	-
Транспорт	За	23 861	5 361	2			4 772				23 863	10 133
	За год 2024	18 207	996	5 654			4 365				23 861	5 361
Другие ОС	За	54 306	653	13 540	1 502		12 022				66 344	12 675
	За год 2024			74 396	20 090	2 954	3 607				54 306	653

3.2.3 *Амортизируемые и неамортизируемые основные средства*

Наименование показателя	**По данным отчетности отчетного периода**		
	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Амортизируемые основные средства - всего, в том числе:	**120 421**	**75 542**	**18 569**
Здания	5 810		

Машины и оборудование	40 719	2 245	
Офисное оборудование	793	1 057	1 084
Транспортные средства	15 125	18 500	17 353
Производственный инвентарь	4 119	87	132
Прочие ОС	53 855	53 653	
Неамортизируемые основные средства - всего, в том числе:	-	-	-

3.2.4 *Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)*

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода								
	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе:	**За год 2025**	-	-	**81 190**	-	-	**76 134**	**5 056**	-
	За год 2024	-	-	**83 551**	-	**392**	**83 159**	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе:	За год 2025	-	-	16 585	-	-	1 470	15 115	-
	За год 2024	-	-	393	-	-	393	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего, в том числе:	За год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За год 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 *Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)*

Дата и номер договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	Размер процентной ставки	Дата погашения	Задолженность на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2023 (тыс.руб.)
Договор уступки прав требования	144 000	Без %	31.12.2028	66 200	144 000	144 000
Договор займа	10 000	Без %	12.06.2029	3 345	2 275	0
Итого:				**69 545**	**146 275**	**144 000**

3.4 *Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)*

3.4.1 *Наличие и движение запасов*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под	затраты	списано	резерв под	изменения видов запасов	фактическая	резерв под

			обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	обесценение
Запасы - всего, в том числе:	**За год 2025**	268 645	-	660 842	(702 742)	-	-	-	-	226 745	-
	За год 2024	190 474	-	788 927	(710 756)	-	-	-	-	268 645	-
Сырье и материалы	За год 2025	50 508		163 247	(21 987)			(98 360)		93 408	-
	За год 2024	43 165		97 146	(19 364)			(70 439)		50 508	-
Готовая продукция (43+45.02)	За год 2025	142 267		22 522	(568 115)			513 094		109 768	-
	За год 2024	114 212		12 794	(553 309)			568 570		142 267	-
Товары (41+45.01)	За год 2025	75 870		57 098	(96 738)			(13 030)		23 200	-
	За год 2024	33 097		176 874	(130 040)			(4 061)		75 870	-
Незавершенное производство (20+21)	За год 2025			417 975	(15 902)			(401 704)		369	-
	За год 2024			502 113	(8 043)			(494 070)		-	-

3.4.2 *Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав*

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	**1 477**	**1 276**	667
в том числе: Готовая продукция	981	700	547
Товары	495	576	120
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

3.5 *Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)*

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего*, в том числе:	**За год 2025**				
	За год 2024				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего*, в том числе:	**За год 2025**	**499 251**	**(79 619)**	**606 377**	**(67 844)**
	За год 2024	**661 193**	**(5 516)**	**499 251**	**(79 619)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За год 2025	44 233		97 179	
	За год 2024	184 532		44 233	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За год 2025	342 924	(79 619)	434 689	(67 844)
	За год 2024	438 042	(5 516)	342 924	(79 619)
Расчеты с прочими покупателями	За год 2025	49 186		49 186	
	За год 2024	-		49 186	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За год 2025	25 340		22 011	
	За год 2024	36 596		25 340	

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	За год 2025	234		66	
	За год 2024	473		234	
ЕНС	За год 2025	35 476		1 870	
	За год 2024	8		35 476	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За год 2025	889		1 189	
	За год 2024	1 189		889	
РБП	За год 2025	969		187	
	За год 2024	308		969	
факторинг	За год 2025			-	
	За год 2024	45		-	
Итого	**За год 2025**	**499 251**	**(79 619)**	**606 377**	**(67 844)**
	За год 2024	**661 193**	**(5 516)**	**499 251**	**(79 619)**

3.6 Обязательства (за исключением оценочных) (строки 1410, 1450, 1510, 1520, 1550 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года		
	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**За год 2025**	**233 220**	**321 689**
	За год 2024	**237 053**	**233 220**
Обязательства по аренде	За год 2025	17 000	56 700
	За год 2024	5 000	17 000
Кредиты банка ВТБ (ПАО)	За год 2025		200 184
	За год 2024		-
Займы полученные	За год 2025	216 220	64 805
	За год 2024	232 053	216 220
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**За год 2025**	**470 232**	**458 223**
	За год 2024	**556 052**	**470 232**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За год 2025	275 065	326 855
	За год 2024	371 643	275 065
Расчеты с покупателями и заказчиками	За год 2025	32 114	-1 775
	За год 2024	2 628	32 114
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За год 2025	59 922	61 159
	За год 2024	30 514	59 922
Обязательства по аренде	За год 2025	51 644	11 580
	За год 2024	11 580	51 644
Проценты по займам и кредитам	За год 2025	16 461	12 358
	За год 2024	18 716	16 461
Кредиты банков	За год 2025		-
	За год 2024	73 787	
Займы полученные	За год 2025	19 503	40 000
	За год 2024	24 115	19 503
Расчеты по налогам и сборам (кроме НДС)	За год 2025	970	1 552
	За год 2024	2 204	970
Расчеты по НДС	За год 2025	9 211	3 357
	За год 2024	5 161	9 211
Расчеты по социальному страхованию и	За год 2025	3 015	2 713

обеспечению	За год 2024	9 632	3 015
Прочее	За год 2025	2 327	424
	За год 2024	6 072	2 327
Итого	**За год 2025**	**703 452**	**779 912**
	За год 2024	**793 105**	**703 452**

в том числе получено кредитов в 2025:

Кредитор	Кредитное соглашение	Лимит	Процент	Дата возврата	Получено в 2025
БАНК ВТБ (ПАО)	№ СВЛ/000025-577828 от 30.10.2025	100 000	18%	01.11.2027	91 112
БАНК ВТБ (ПАО)	№ СНЛ/000025-577955 от 05.11.2025	170 000	12%	05.11.2030	109 072
Итого:					**200 184**

3.7 *Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)*

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода					
	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**За год 2025**	**70 862**	**19 006**	**(46 070)**	**(34 171)**	**9 627**
	За год 2024	**116 612**	**16 203**	**(55 522)**	**(6 431)**	**70 862**
Вознаграждение по итогам года	За год 2025	54 296		(25 062)	(29 234)	-
	За год 2024	90 724		(36 428)		54 296
Резерв ежегодных отпусков	За год 2025	7 260	17 083	(15 357)	(338)	8 648
	За год 2024	10 410	13 882	(11 482)	(5 550)	7 260
Резерв страховых взносов с вознаграждения по итогам года	За год 2025	8 120		(3 935)	(4 185)	-
	За год 2024	13 839		(5 719)		8 120
Резерв страховых взносов с ежегодного отпуска	За год 2025	1 186	1 923	(1 716)	(414)	979
	За год 2024	1 639	2 321	(1 893)	(881)	1 186

3.8 *Выручка и себестоимость продаж (строки 2110, 2120 и 2100 отчета о финансовых результатах)*

Показатель	Обороты за период	
Номенклатурные группы. Группа	**2025**	**2024**
Выручка	**1 267 329**	**1 246 724**
1.Фармацевтическая продукция	1 260 228	1 199 958
2.Прочие	7 101	46 766
Себестоимость продаж	**(654 029)**	**(677 281)**
1.Фармацевтическая продукция	(653 362)	(645 591)
2.Прочие	(667)	(31 690)
Валовая прибыль (убыток)	**613 300**	**569 443**
1.Фармацевтическая продукция	606 866	554 367
2.Прочие	6 434	15 076

3.9 *Расходы по обычным видам деятельности*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	229 759	221 878
Затраты на оплату труда	205 706	151 195
Отчисления на социальные нужды	23 758	26 551

Амортизация	29 549	12 742
Прочие затраты	583 953	652 927
Итого по элементам	1 072 725	1 065 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	33 587	(34 334)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 106 311**	**1 030 960**

в том числе в составе прочих элементов затрат:

Расшифровка отдельных показателей в составе прочих элементов затрат		
Показатель	**2025**	**2024**
Услуги сторонних организаций в составе основного производства	**392 166**	**501 812**
в том числе:		
Услуги по производству (подрядные работы)	392 166	501 812
Услуги сторонних организаций в составе коммерческих расходов	**162 411**	**108 392**
в том числе:		
Автоматизация	6 035	3 053
Ввод в ассортимент (АС, ДБ)	18 359	15 997
Выставки, конференции (участие)	1 737	11 997
Выставки, конференции (мед продвижение)	2 602	
Доставка товара (транспортно- логистические услуги) в том числе для клиентов	13 682	15 315
Клинические, лабораторные исследования	8 044	160
Кредит-нота (финансовая премия), ретро- бонусы	36 925	6 106
Маркетинговые расходы	9 787	22 476
Продвижение продукции ТМА	13 926	
Расходы по оформлению сертификатов, маркировки	11 952	9 277
Услуги комиссионеров (агентов) маркетплейсов	6 160	4 424
Услуги хранения	18 627	2 555

3.10 Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы, в том числе	**2025**	**2024**
Изменение стоимости предметов аренды		876
Курсовые разницы	508	2 249
Оприходование излишков	8 463	12
Оценочные обязательства по оплате труда	34 171	6 431
Резервы по сомнительным долгам	11 776	
Продажа (покупка) иностранной валюты		296
Прочие внереализационные доходы (расходы)		264
Прочие внереализационные доходы и расходы	169	23 535
прочие не принимаемые в ну		1
Прочие не принимаемые доходы (расходы)		900
Реализация основных средств		415
Реализация прочего имущества (материалов)		6 547
Списание товаров у комиссионера	28	146
Услуги для маркет площадок	5	77
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		89
Доходы (расходы), связанные с реализацией НМА	9 376	
Субаренда	49	

Возмещение убытков к получению (уплате)	27	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	
Прочее		25 244
ИТОГО	**64 577**	**67 082**

3.11 Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы, в том числе	2025	2024
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	(339)	(303)
Госпошлина	(555)	(700)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(5 130)	(4 665)
Курсовые разницы		(3 648)
Не принимаемые в налоговом учете		(695)
Не принимаемые расходы для целей налога на прибыль	(13)	(888)
Оплата поручительства по договору займа		(28 235)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(100)	(250)
Отклонения курса продажи (покупки) иностр. валюты от офиц. курса	(112)	(60)
Пени, штрафы, перечисляемые бюджет	(1)	(5)
Премии (кредит-ноты) покупателям	(34 348)	(9 532)
Премия покупателю		(34)
Прочие внереализационные доходы и расходы	(13 013)	(11 873)
Прочие расходы	(3 482)	(9 122)
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета		(170)
Расходы на услуги банков	(645)	(581)
Расходы на услуги факторинговых компаний		(1 591)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(381)	(450)
Реализация права требования		(136)
Реализация прочего имущества (материалов)	(248)	(6 321)
Резервы по сомнительным долгам		(74 103)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(377)	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(106)	(46)
Списание товаров у комиссионера		(34)
Уступка права требования по договору факторинга		(45)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(50)	(114)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(15)
Прочее	(28 235)	(25 246)
ИТОГО	**(87 135)**	**(178 862)**

3.12 Расчет налога на прибыль (строки 2300, 2410, 2411, 2412, 2400 отчета о финансовых результатах)

Расчет налога на прибыль	2025	2024
Прибыль до налогообложения	94 350	49 449
Отложенный налог за отчетный период	(5 251)	(488)
Текущий налог на прибыль	(19 570)	(10 792)
Расход по налогу за отчетный период	(24 821)	(11 315)
Условный расход по налогу	(23 704)	(9 890)
Постоянный налоговый расход	(1 116)	(1 427)
Чистая прибыль	69 529	38 170

4 *РАЗДЕЛ 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*

4.1 Аффилированные лица

Список аффилированных лиц за 2025 год.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя и отчество аффилированного лица	Основание(основания) в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доли участия в уставном капитале общества, %
1	Назаров Виктор Борисович	конечный бенефициар, лицо осуществляет полномочия единоличного органа ООО «НПО Пента Групп» и является членом общего собрания участников в ООО «НПО Пента Групп»	14.02.2024	51% доля участия в капитале ООО «НПО Пента Групп»
2	Смачков Павел Васильевич	конечный бенефициар, лицо является членом общего собрания участников в ООО «НПО Пента Групп»	14.02.2024	49% доля участия в капитале ООО «НПО Пента Групп»
3	ООО «НПО Пента Групп»	Единственный участник Общества	18.03.2022	100% доля участия в капитале Общества
4	Баландина Инна Владимировна	лицо осуществляет полномочия единоличного органа юридического лица	12.03.2025 г.	Не имеет
5	ООО "Оксифлурин"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников и управляющей организацией	28.04.2022	100% доля участия в капитале
6	ООО "Микфетин"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников и управляющей организацией	28.04.2022	100% доля участия в капитале
7	ООО "Десмол"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников и управляющей организацией	27.12.2022	100% доля участия в капитале
8	ООО "Ранкоф"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников	07.08.2023	50% доля участия в капитале
9	ООО "Квинакс"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников и управляющей организацией	12.09.2022	100% доля участия в капитале
10	ООО "Тирофарм"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников	27.12.2022	50% доля участия в капитале
11	ООО "Скайвижн"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников	11.05.2022	100% доля участия в капитале
12	ООО "Офтальмоксипин"	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников и управляющей организацией	28.04.2022	100% доля участия в капитале
13	ООО "Флорасорбин Фарм"[1]	ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» является членом общего собрания участников	27.12.2022	50% доля участия в капитале
14	ООО «ТРИО ФАРМ»	Назаров Виктор Борисович 49% доля участия в капитале Смачков Павел Васильевич 51% доля участия в капитале	14.02.2024	

4.2 Сделки со связанными сторонами за 2025:

4.2.1 Расчеты по полученным займам:

Наименование организации	Вид расчетов	Задолженность по полученным займам и процентам на 31.12.2024, тыс. руб.	Получены займы, начислены проценты, тыс.руб.	Возвращены займы, проценты, тыс.руб.	Задолженность по полученным займам и процентам на 31.12.2025, тыс.руб.
Назаров Виктор Борисович	основной долг	19 503		4 265	15 238
ТИРОФАРМ	основной долг	0			

[1] В течение 2025 года ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» вышло из состава участников дочернего общества

ООО					
ТРИО ФАРМ ООО	основной долг	64 720	47 342	82 495	29 567
ТРИО ФАРМ ООО	% за пользование займами	831		831	
Итого		**85 054**	**47 342**	**87 591**	**44 805**

4.2.2 *Расчеты за приобретение товаров:*

Наименование организации	Вид расчетов	На 31.12.2024, тыс.руб.		За 2025 год, тыс.руб.		На 31.12.2025, тыс.руб.	
		Дебиторская задолженность по выданным авансам	Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)	Погашение кредиторской задолженности / Предоставление авансов	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг / Погашенные авансы	Дебиторская задолженность по выданным авансам	Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)
ДЕСМОЛ ООО	приобретение товаров (работ, услуг)			59	59		
КВИНАКС ООО	приобретение товаров (работ, услуг)			7 916	8 645		730
МИКФЕТИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)		1 511	1 911	2 115		1 715
ОКСИФЛУРИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)			5 362	6 001		639
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)		1 580	1 577	2 583		2 586
РАНКОФ ООО	приобретение товаров (работ, услуг)		9 761	2 031	3 872		11 603
СКАЙВИЖН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)		127	822	737		43
НПО ПЕНТА ГРУПП ООО	приобретение товаров (работ, услуг)		58	807	1 689		940
ДЕСМОЛ ООО	авансы выданные	1 182					
КВИНАКС ООО	авансы выданные	2 427					
МИКФЕТИН ООО	авансы выданные						
ОКСИФЛУРИН ООО	авансы выданные	203					
РАНКОФ ООО	авансы выданные						
СКАЙВИЖН ООО	авансы выданные			296	218	79	
Итого		**3 812**	**13 037**	**20 781**	**25 919**	**79**	**18 256**

4.2.3 *Расчеты за реализованные товары (работы, услуги):*

Наименование организации	Вид расчетов	На 31.12.2024, тыс.руб.		За 2025 год, тыс.руб.		На 31.12.2025, тыс.руб.	
		Дебиторская задолженность за	Кредиторская задолженность по	Реализация товаров, работ, услуг / Зачет	Погашение обязательств	Дебиторская задолженность за реализованны	Кредиторская задолженность по

		реализованные товары (работы, услуги)	полученным авансам	авансов		е товары (работы, услуги)	полученным авансам
ДЕСМОЛ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	25		4	29		
КВИНАКС ООО	Реализация товаров, работ, услуг	2 498		27	2 524		
МИКФЕТИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	19		901	490	430	
ОКСИФЛУРИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	25		4	29		
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	19		10	23	6	
СКАЙВИЖН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	25		44	59	10	
ТИРОФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	796		5	23	779	
ТРИО ФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг						
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	19		7	26		
НПО ПЕНТА ГРУПП ООО	Реализация товаров, работ, услуг	38		4	42		
ДЕСМОЛ ООО	Получение и зачет авансов			4	11		7
КВИНАКС ООО	Получение и зачет авансов			4	11		7
МИКФЕТИН ООО	Получение и зачет авансов			29	36		7
ОКСИФЛУРИН ООО	Получение и зачет авансов			4	11		7
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	Получение и зачет авансов			23	30		7
СКАЙВИЖН ООО	Получение и зачет авансов			29	36		7
ТИРОФАРМ ООО	Получение и зачет авансов			4	11		7
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Получение и зачет авансов			7	19		12
НПО ПЕНТА ГРУПП ООО	Получение и зачет авансов			23	30		7
Итого		**3 464**		**1 133**	**3 440**	**1 225**	**68**

4.2.4 *Расчеты со связанными сторонами по прочим операциям:*

Наименование дебитора	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс.руб.	Предоставлены займы / Возникновение задолженности за уступленные права требования в 2025 году, тыс.руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс.руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс.руб.
ДЕСМОЛ ООО	Беспроцентный заем	6 023		6 023	
КВИНАКС ООО	Беспроцентный заем	1 094		1 094	
ОКСИФЛУРИН ООО	Беспроцентный заем	2 160		175	1 985
ТИРОФАРМ ООО	Беспроцентный заем	7 207			7 207
ТРИО ФАРМ ООО	Уступка прав требования	144 000		77 780	66 200
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Беспроцентный заем	426	49	452	23
Итого		**160 910**	**49**	**85 524**	**75 415**

4.3 *Сделки со связанными сторонами за 2024 год*

4.3.1 *Расчеты по полученным займам:*

Наименование организации	Вид расчетов	Задолженность по полученным займам и процентам на 31.12.2023, тыс. руб.	Получены займы, начислены проценты, тыс.руб.	Возвращены займы, проценты, тыс.руб.	Задолженность по полученным займам и процентам на 31.12.2024, тыс.руб.
Назаров Виктор Борисович	основной долг	19 803	0	300	19 503
ТИРОФАРМ ООО	основной долг	661		661	0
ТРИО ФАРМ ООО	основной долг	23 454	41 266	0	64 720
ТРИО ФАРМ ООО	% за пользование займами	831	0	0	831
Итого		**44 749**	**41 266**	**961**	**85 054**

4.3.2 *Расчеты за приобретение товаров:*

Наименование организации	вид расчетов	На 31.12.2023, тыс.руб.		За 2024 год, тыс.руб.		На 31.12.2024, тыс.руб.	
		Дебиторская задолженность по выданным авансам	Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)	Погашение кредиторской задолженности / Предоставление авансов	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг / Погашенные авансы	Дебиторская задолженность по выданным авансам	Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)
ДЕСМОЛ ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	0	42	42	0	0
КВИНАКС ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	0	4 412	4 412	0	0
МИКФЕТИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	5 654	2 010	6 154	0	1 511
ОКСИФЛУРИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	2 485	2 310	4 796	0	0
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	457	2 259	1 136	0	1 580
РАНКОФ ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	17 314	4 343	11 896	0	9 761
СКАЙВИЖН ООО	приобретение товаров (работ, услуг)	0	181	391	445	0	127
ДЕСМОЛ ООО	авансы выданные	354	0	42	870	1 182	0
КВИНАКС ООО	авансы выданные	834	0	4 412	6 005	2 427	0
МИКФЕТИН ООО	авансы выданные	347	0	1 196	849	0	0
ОКСИФЛУРИН ООО	авансы выданные	3 787	0	4 114	531	203	0
РАНКОФ ООО	авансы выданные	0	0	45	45	0	0
СКАЙВИЖН ООО	авансы выданные	0	0	185	185	0	0
Итого		**5 322**	**26 092**	**25 761**	**37 365**	**3 812**	**12 979**

4.3.3 *Расчеты за реализованные товары (работы, услуги):*

Наименование организации	вид расчетов	На 31.12.2023, тыс.руб.		За 2024 год, тыс.руб.		На 31.12.2024, тыс.руб.	
		Дебиторская задолженность за реализованные товары (работы, услуги)	Кредиторская задолженность по полученным авансам	Реализация товаров, работ, услуг / Зачет авансов	Погашение обязательств	Дебиторская задолженность за реализованные товары (работы, услуги)	Кредиторская задолженность по полученным авансам
ДЕСМОЛ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	50	25	25	0
КВИНАКС ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	2 523	25	2 498	0
МИКФЕТИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	38	19	19	0
ОКСИФЛУРИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	50	25	25	0
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	38	19	19	0
СКАЙВИЖН ООО	Реализация товаров, работ, услуг	15	0	50	40	25	0
ТИРОФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	0	0	816	19	797	0
ТРИО ФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	1	0	0	1	0	0
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Реализация товаров, работ, услуг	13	0	38	32	19	0
ДЕСМОЛ ООО	Получение и зачет авансов	0	0	25	25	0	0
КВИНАКС ООО	Получение и зачет авансов	0	0	25	25	0	0
МИКФЕТИН ООО	Получение и зачет авансов	0	0	19	19	0	0
ОКСИФЛУРИН ООО	Получение и зачет авансов	0	0	25	25	0	0
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	Получение и зачет авансов	0	0	19	19	0	0
СКАЙВИЖН ООО	Получение и зачет авансов	0	0	25	25	0	0
ТИРОФАРМ ООО	Получение и зачет авансов	0	0	19	19	0	0
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Получение и зачет авансов	0	0	19	19	0	0
Итого		**29**	**0**	**3 776**	**379**	**3 426**	**0**

4.3.4 *Расчеты со связанными сторонами по прочим операциям:*

Наименование дебитора	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс.руб.	Предоставлены займы / Возникновение задолженности за уступленные права требования в 2024 году, тыс.руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс.руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс.руб.
ДЕСМОЛ ООО	Беспроцентный заем	10 108	15	4 100	6 023

КВИНАКС ООО	Беспроцентный заем	1 032	62	0	1 094
МИКФЕТИН ООО	Уступка прав требования	0	3 400	3 400	0
ОКСИФЛУРИН ООО	Беспроцентный заем	2 540	100	480	2 160
ОФТАЛЬМОКСИПИН ООО	Беспроцентный заем	210	0	210	0
СКАЙВИЖН ООО	Беспроцентный заем	3 311	0	3 311	0
ТИРОФАРМ ООО	Беспроцентный заем	3 580	5 948	2 321	7 207
ТРИО ФАРМ ООО	Уступка прав требования	144 000	0	0	144 000
ФЛОРАСОРБИН ФАРМ ООО	Беспроцентный заем	386	40	0	426
Итого		**165 167**	**9 565**	**13 822**	**160 910**

4.4 Вознаграждение ключевого управленческого персонала

За 2025 год, вознаграждение ключевого управленческого персонала составило 11 689 тыс. руб., за 2024 год - 15 375 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

5 *РАЗДЕЛ 5. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности (БО)					**Комментарии**
Бухгалтерский баланс					
на 31.12.2024					
Показатель	**Строка**	**В БО 2024**	**В БО 2025**	**Отклонения**	
Заемные средства	1 410	235 723	216 220	-19 503	Уточнена срочность заемных средств
Заемные средства	1 510	16 461	35 964	19 503	
Отчет о финансовых результатах					**Комментарии**
за 2024					
Показатель	**Строка**	**В БО 2024**	**В БО 2025**	**Отклонения**	
Прочие доходы	2 340	110 780	67 082	-43 698	Свернуты операции факторинга
Прочие расходы	2 350	222 560	178 862	-43 698	
Отчет о финансовых результатах					**Комментарии**
за 2025					
Показатель	**Строка**	**В БО 2025**	**В К1 БО 2025**	**Отклонения**	
Проценты к уплате	2330	72 344	44 109	-28 235	Вознаграждение за поручительство
Прочие расходы	2350	58 900	87 135	28 235	
Отчет о движении денежных средств					**Комментарии**
за 2025					
Показатель	**Строка**	**В БО 2025**	**В К1 БО 2025**	**Отклонения**	
Прочие платежи	4129	169 007	43 060	-125 947	Уточнение показателей (аренда, возврат займа)
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	143 870	204 870	61 000	
Прочие платежи	4329	0	64 947	64 947	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	0	100 850	100 850	Уточнение показателей

реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов					
Прочие платежи	4229	100 850	0	-100 850	

6 РАЗДЕЛ 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение или результат хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

Изменение вида, объемов финансово-хозяйственной деятельности Общества в обозримом будущем не планируется.

7 РАЗДЕЛ 7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРОФИТ-ФАРМ», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

8 РАЗДЕЛ 8. НЕПРЕРЫВНОСТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не располагает сведениями о намерении учредителей инициировать процедуру ликвидации общества в ближайшие 12 месяцев. Поэтому, отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Генеральный директор
ООО «ПРОФИТ-ФАРМ» _____ И.В. Баландина

«18» мая 2026 года