

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Озон»  
за 2024 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «Озон»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Озон» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1026303241634), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую

руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № 02-01-25011 от 17 января 2025 г. сроком до 30 июня 2025 г.; руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706016984)



Алексей Александрович Языков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«19» июня 2025 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                    |                                                                                                   |                 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Организация                                                                                        | Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН"                                                   | по ОКПО         | 11025316   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                                                   | ИНН             | 6345002063 |
| Вид экономической деятельности                                                                     | Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии | по ОКВЭД 2      | 21.20      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность                                  | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 16   |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                                                     | по ОКЕИ         | 384        |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | 445351, Самарская область, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11                                       |                 |            |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                               |                 |            |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | ООО «ФинЭкспертиза»                                                                               |                 |            |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         | ИНН                                                                                               | 7708096662      |            |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора    | ОГРН/ОГРНИП                                                                                       | 1027739127734   |            |

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                              |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>             |       |                       |                       |                       |
| 1         | Нематериальные активы                     | 1110  | 44 192                | 10 624                | 6 516                 |
|           | в том числе:                              |       |                       |                       |                       |
| 1.1.      | Нематериальные активы в организации       | 11101 | 30 399                | 10 624                | 6 516                 |
| 1.5.      | Приобретение нематериальных активов       | 11102 | 13 793                | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок      | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы           | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы             | 1140  | -                     | -                     | -                     |
| 2         | Основные средства                         | 1150  | 2 541 530             | 2 933 401             | 3 051 614             |
|           | в том числе:                              |       |                       |                       |                       |
| 2.1.      | Основные средства в организации           | 11501 | 1 430 177             | 1 460 576             | 1 494 319             |
| 2.2.      | Приобретение объектов основных средств    | 11502 | 12 616                | 16 140                | 7 955                 |
|           | Права пользования активами                | 11503 | 1 098 737             | 1 456 685             | 1 549 340             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности | 1160  | -                     | -                     | -                     |
| 3         | Финансовые вложения                       | 1170  | 526 647               | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы               | 1180  | 76 830                | 56 803                | 40 969                |
|           | Прочие внеоборотные активы                | 1190  | 33 865                | 94 712                | 88 757                |
|           | в том числе:                              |       |                       |                       |                       |
|           | Расходы будущих периодов                  | 11901 | 28 371                | 81 882                | 81 730                |
|           | Авансы на приобретение ОС                 |       | 5 494                 | 12 830                | 7 027                 |
|           | Итого по разделу I                        | 1100  | 3 223 064             | 3 095 540             | 3 187 856             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>               |       |                       |                       |                       |
| 4         | Запасы                                    | 1210  | 7 662 089             | 8 607 721             | 8 713 307             |
|           | в том числе:                              |       |                       |                       |                       |
| 4.1       | Материалы                                 | 12101 | 4 406 796             | 5 599 778             | 6 106 584             |
| 4.1       | Товары отгруженные                        | 12102 | 982                   | 3 802                 | 1 297                 |
| 4.1       | Товары                                    | 12103 | 20 079                | 35 020                | 31 661                |

|     |                                                              |       |            |            |            |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 4.1 | Готовая продукция                                            | 12104 | 3 121 470  | 2 897 917  | 2 522 733  |
| 4.1 | Основное производство                                        | 12105 | 112 762    | 71 204     | 51 032     |
|     | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям    | 1220  | 87 314     | 26 226     | 11 036     |
|     | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|     | НДС по приобретенным ОС                                      | 12201 | 4 829      | -          | 49         |
|     | НДС по приобретенным материально-производственным запасам    | 12202 | 82 485     | 26 226     | 10 987     |
| 5   | Дебиторская задолженность                                    | 1230  | 15 548 607 | 12 982 593 | 11 627 550 |
|     | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
| 5.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                        | 12301 | 480 853    | 194 482    | 281 979    |
| 5.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками                         | 12302 | 10 767 102 | 10 123 130 | 9 426 860  |
| 5.1 | Расчеты по налогам и сборам                                  | 12303 | 4 647      | 114 208    | 12 550     |
| 5.1 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению             | 12304 | 43         | 88         | -          |
| 5.1 | Расчеты с персоналом по оплате труда                         | 12305 | -          | -          | -          |
| 5.1 | Расчеты с подотчетными лицами                                | 12306 | 958        | 1 483      | 723        |
| 5.1 | Расчеты с персоналом по прочим операциям                     | 12307 | -          | 118        | 188        |
| 5.1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                   | 12308 | 4 295 004  | 2 549 084  | 1 905 250  |
| 3   | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)   | 1240  | -          | -          | -          |
|     | Денежные средства и денежные эквиваленты                     | 1250  | 2 745 590  | 856 702    | 1 005 505  |
|     | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|     | Касса организации                                            | 12501 | 269        | 310        | 287        |
|     | Расчетные счета                                              | 12502 | 685 521    | 24 154     | 45 912     |
|     | Валютные счета                                               | 12503 | 106        | 9 888      | 249 723    |
|     | Прочие специальные счета                                     | 12504 | 792 600    | 60 000     | 15 000     |
|     | Прочие специальные счета (в валюте)                          | 12505 | 1 267 094  | 762 350    | 694 583    |
|     | Прочие оборотные активы                                      | 1260  | 5 135      | 5 060      | 4 874      |
|     | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|     | Денежные документы                                           | 12601 | -          | -          | -          |
|     | НДС, начисленный по отгрузке                                 | 12602 | 243        | 1 298      | 475        |
|     | Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 12603 | -          | -          | -          |
|     | Расходы будущих периодов                                     | 12604 | 4 815      | 3 685      | 4 322      |
|     | Недостачи и потери от порчи ценностей                        | 12605 | 77         | 77         | 77         |
|     | Итого по разделу II                                          | 1200  | 26 048 735 | 22 478 302 | 21 362 272 |
|     | <b>БАЛАНС</b>                                                | 1600  | 29 271 799 | 25 573 842 | 24 550 128 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 17 000                   | 17 000                   | 17 000                   |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | 581 053                  | 581 053                  | 581 053                  |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360  | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | 15 296 483               | 13 933 718               | 11 668 127               |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | 15 894 536               | 14 531 771               | 12 266 180               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1410  | 3 347 117                | 2 609 884                | 2 719 192                |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные кредиты                                                   | 14101 | 1 647 117                | 909 884                  | 2 719 192                |
|           | Долгосрочные займы                                                     | 14102 | 1 700 000                | 1 700 000                | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 273 483                  | 199 482                  | 234 147                  |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | 780 926                  | 1 048 861                | 1 315 092                |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Арендные обязательства                                                 |       | 780 926                  | 1 048 861                | 1 315 092                |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 4 401 526                | 3 858 227                | 4 268 431                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1510  | 2 310 614                | 3 272 158                | 3 057 870                |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочные кредиты                                                  | 15101 | 2 266 308                | 3 244 121                | 3 031 225                |
|           | Краткосрочные займы                                                    | 15102 | -                        | -                        | -                        |
|           | Проценты по краткосрочным кредитам                                     | 15103 | 7 689                    | 6 453                    | 14 296                   |
|           | Проценты по долгосрочным кредитам                                      | 15104 | 23 760                   | 9 944                    | 12 349                   |
|           | Проценты по краткосрочным займам                                       | 15105 | -                        | -                        | -                        |
|           | Проценты по долгосрочным займам                                        | 15106 | 12 857                   | 11 640                   | -                        |
| 5         | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 6 173 778                | 3 158 838                | 4 610 351                |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
| 5.3       | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 3 084 266                | 1 543 434                | 1 542 547                |
| 5.3       | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | 67 850                   | 45 780                   | 61 155                   |
| 5.3       | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | 444 714                  | 529 319                  | 363 372                  |
| 5.3       | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                       | 15204 | 36 526                   | 29 635                   | 25 651                   |
| 5.3       | Расчеты с персоналом по оплате труда                                   | 15205 | 81 762                   | 74 851                   | 66 206                   |
| 5.3       | Расчеты с подотчетными лицами                                          | 15206 | 24                       | 382                      | 14                       |
| 5.3       | Расчеты с персоналом по прочим операциям                               | 15207 | 9                        | -                        | -                        |
| 5.3       | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов              | 15208 | 1 000 000                | 448 000                  | 1 139 600                |
| 5.3       | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                             | 15209 | -                        | -                        | -                        |
| 5.3.      | Задолженность по факторингу                                            |       | 1 458 627                | 487 437                  | 1 411 806                |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | -                        | -                        | -                        |
| 7         | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 69 716                   | 166 209                  | 76 767                   |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников                  | 15401 | 2 353                    | 1 808                    | -                        |
|           | Резервы предстоящих расходов прочие                                    | 15402 | -                        | 87 106                   | -                        |
|           | Оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников             |       | 67 363                   | 77 295                   | 76 767                   |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | 421 629                  | 586 639                  | 270 529                  |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |

|  |                        |      |            |            |            |
|--|------------------------|------|------------|------------|------------|
|  | Арендные обязательства |      | 421 629    | 586 639    | 270 529    |
|  | Итого по разделу V     | 1500 | 8 975 737  | 7 183 844  | 8 015 517  |
|  | <b>БАЛАНС</b>          | 1700 | 29 271 799 | 25 573 842 | 24 550 128 |

Руководитель   Антропова О.В. по  
 доверенности №20 от  
 01.01.2024  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

8

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Производство фармацевтических препаратов и материалов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|    |            |    |      |
|----|------------|----|------|
|    | Коды       |    |      |
|    | 0710002    |    |      |
| Д  | 31         | 12 | 2024 |
| И) | 11025316   |    |      |
| О  | 6345002063 |    |      |
| Н  | 24.42      |    |      |
| о  |            |    |      |
| 2  |            |    |      |
|    | 12300      | 16 |      |
| С  |            |    |      |
| И  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                  | Код   | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Выручка                                                                                                  | 2110  | 25 844 280                     | 20 656 018                     |
| 6         | Себестоимость продаж                                                                                     | 2120  | (10 264 536)                   | (7 368 371)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                 | 2100  | 15 579 744                     | 13 287 647                     |
| 6         | Коммерческие расходы                                                                                     | 2210  | (8 135 862)                    | (6 507 178)                    |
| 6         | Управленческие расходы                                                                                   | 2220  | (455 301)                      | (469 704)                      |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                               | 2200  | 6 988 581                      | 6 310 765                      |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                  | 2310  | 2 024                          | -                              |
|           | Проценты к получению                                                                                     | 2320  | 85 512                         | 21 276                         |
|           | в том числе:                                                                                             |       |                                |                                |
|           |                                                                                                          |       | 85 512                         | 21 276                         |
|           | Проценты к уплате                                                                                        | 2330  | (811 141)                      | (753 174)                      |
|           | в том числе:                                                                                             |       |                                |                                |
|           | Процентные расходы                                                                                       | 2331  | (144 536)                      | (176 276)                      |
|           | Проценты к уплате                                                                                        | 2332  | (666 605)                      | (576 898)                      |
|           | Прочие доходы                                                                                            | 2340  | 600 502                        | 744 153                        |
|           | в том числе:                                                                                             |       |                                |                                |
|           | Доходы, связанные с реализацией основных средств                                                         | 23401 | 892                            | 8 172                          |
|           | Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов                                                   | 23402 | 2 320                          | -                              |
|           | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                        | 23403 | 325 559                        | 460 177                        |
|           | Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | 23404 | 109 298                        | 37 185                         |
|           | Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке    | 23405 | -                              | -                              |
|           | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов                                                         | 23406 | 6 636                          | 6 104                          |
|           | Штрафы, пени, неустойки к получению                                                                      | 23407 | 3 492                          | 3 715                          |
|           | Прибыль прошлых лет                                                                                      | 23408 | 16 160                         | 75 394                         |
|           | Возмещение убытков к получению                                                                           | 23409 | 4 404                          | 502                            |
|           | Курсовые разницы                                                                                         | 23410 | -                              | 95 198                         |
|           | Прочие внереализационные доходы                                                                          | 23411 | 128 152                        | 56 804                         |
|           | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности                                                       | 23412 | 3 589                          | 902                            |
|           | Прочие расходы                                                                                           | 2350  | (1 916 346)                    | (2 077 910)                    |
|           | в том числе:                                                                                             |       |                                |                                |
|           | Расходы, связанные с реализацией основных средств                                                        | 23501 | -                              | -                              |
|           | Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов                                                  | 23502 | -                              | -                              |
|           | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                       | 23503 | (308 764)                      | (421 924)                      |

|  |                                                                                                        |       |             |             |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
|  | Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23504 | -           | -           |
|  | Расходы на услуги банков                                                                               | 23505 | (36 756)    | (31 535)    |
|  | Прочие операционные расходы                                                                            | 23506 | -           | (424 300)   |
|  | Штрафы, пени, неустойки к уплате                                                                       | 23507 | (2 018)     | (3 551)     |
|  | Убытки прошлых лет                                                                                     | 23508 | (132 162)   | (174 504)   |
|  | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности                                                     | 23509 | (14)        | (376)       |
|  | Прочие внереализационные расходы                                                                       | 23510 | (1 346 251) | (1 445 596) |
|  | Курсовые разницы                                                                                       | 23511 | (90 381)    | -           |
|  | Расходы по опционам                                                                                    | 23512 | -           | -           |
|  | Убыток от переуступки прав требования                                                                  | 23513 | -           | (424)       |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                    | 2300  | 4 949 132   | 4 245 110   |
|  | Налог на прибыль                                                                                       | 2410  | (1 085 336) | (886 402)   |
|  | в том числе:                                                                                           |       |             |             |
|  | текущий налог на прибыль                                                                               | 2411  | (1 031 190) | (936 900)   |
|  | отложенный налог на прибыль                                                                            | 2412  | (54 146)    | 50 498      |
|  | Прочее                                                                                                 | 2460  | (342)       | (93 117)    |
|  | в том числе:                                                                                           |       |             |             |
|  | Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства                               |       | -           | -           |
|  | Обязательство по налогу на сверхприбыль                                                                |       | -           | (87 106)    |
|  | Сумма налога на прибыль за прошлые налоговые периоды                                                   |       | (342)       | (6 011)     |
|  | Чистая прибыль (убыток)                                                                                | 2400  | 3 863 454   | 3 265 591   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 3 863 454                      | 3 265 591                      |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

11

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.

|                                                     |                                                       |            |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
| Организация                                         | Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН"       | Коды       |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                       | 0710004    |
| Вид экономической деятельности                      | Производство фармацевтических препаратов и материалов | 31 12 2024 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКПО                                               | 11025316   |
| Общества с ограниченной ответственностью            | ИНН                                                   | 6345002063 |
| ответственностью                                    | по ОКВЭД 2                                            | 24.42      |
| Частная собственность                               | по ОКФС                                               | 12300 16   |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    | по ОКЕИ                                               | 384        |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3100 | 17 000           | -                                           | 581 053            | -                 | 11 668 127                                   | 12 266 180  |
| За 2023 г.                                                  | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 3 265 591                                    | 3 265 591   |
| Увеличение капитала - всего:                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 3 265 591                                    | 3 265 591   |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | X           |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (1 000 000)                                  | (1 000 000) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -           |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | (1 000 000)                                  | (1 000 000) |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X           |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3200 | 17 000           | -                                           | 581 053            | -                 | 13 933 718                                   | 14 531 771  |
| За 2024 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 3 863 454                                    | 3 863 454   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 3 863 454                                    | 3 863 454   |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X           |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (2 500 689)                                  | (2 500 689) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -           |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | (689)                                        | (689)       |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | (2 500 000)                                  | (2 500 000) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X           |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г.                     | 3300 | 17 000           | -                                           | 581 053            | -                 | 15 296 483                                   | 15 894 536  |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г.   |                       | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

41

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 15 894 536            | 14 531 771            | 12 266 180            |



Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 января 2025 г.

8

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Производство фармацевтических препаратов и материалов**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 11025316   |    |      |
| 6345002063 |    |      |
| 24.42      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 26 399 095                  | 20 718 968                  |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 26 313 527                  | 20 697 771                  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 85 568                      | 21 197                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (19 507 428)                | (18 273 404)                |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (14 357 956)                | (13 886 052)                |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (2 102 280)                 | (1 667 678)                 |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (650 335)                   | (575 507)                   |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (1 143 090)                 | (1 031 332)                 |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (1 253 767)                 | (1 112 835)                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 6 891 667                   | 2 445 564                   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 637 000                     | 1 230                       |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | 1 230                       |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 637 000                     | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (3 156 089)                 | (830 938)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (152 039)                   | (140 938)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | (424 700)                   | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (2 579 350)                 | (690 000)                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (2 519 089)                 | (829 708)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 4 063 192                      | 8 385 564                      |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 3 953 894                      | 6 672 216                      |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | 1 676 163                      |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | 109 298                        | 37 185                         |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (6 630 986)                    | (10 372 295)                   |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | (1 948 000)                    | (1 691 600)                    |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (4 194 475)                    | (8 268 629)                    |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | (488 511)                      | (412 066)                      |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (2 567 794)                    | (1 986 731)                    |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | 1 804 784                      | (370 875)                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 856 702                        | 1 005 505                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 2 745 590                      | 856 702                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | 84 104                         | 222 072                        |

Руководитель  Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

18

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование<br>показателя       | Код  | Период    | Изменения за период         |                                                                      |           |                             | На конец периода                                                     |                               |                               |                             |                                   |                             |                                                                      |
|----------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                  |      |           | На начало года              |                                                                      | Выбыло    |                             | Переоценка                                                           |                               |                               |                             |                                   |                             |                                                                      |
|                                  |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
| Нематериальные<br>активы - всего | 5100 | за 2024г. | 26 870                      | (16 246)                                                             | 12 920    | -                           | -                                                                    | (9 258)                       | -                             | 12 750                      | 3 363                             | 52 540                      | (22 141)                                                             |
|                                  | 5110 | за 2023г. | 17 795                      | (11 279)                                                             | 9 075     | -                           | -                                                                    | (4 967)                       | -                             | -                           | -                                 | 26 870                      | (16 246)                                                             |
| в том числе:<br>Патенты          | 5101 | за 2024г. | 584                         | (423)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (33)                          | -                             | (13)                        | 7                                 | 571                         | (449)                                                                |
|                                  | 5111 | за 2023г. | 584                         | (389)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (34)                          | -                             | -                           | -                                 | 584                         | (423)                                                                |
| Видеоролики                      | 5102 | за 2024г. | 18 100                      | (10 383)                                                             | 360       | -                           | -                                                                    | (2 319)                       | -                             | (3 120)                     | 2 361                             | 15 340                      | (10 341)                                                             |
|                                  | 5112 | за 2023г. | 11 525                      | (6 956)                                                              | 6 575     | -                           | -                                                                    | (3 427)                       | -                             | -                           | -                                 | 18 100                      | (10 383)                                                             |
| Товарные знаки                   | 5103 | за 2024г. | 332                         | (332)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | (332)                       | 332                               | -                           | -                                                                    |
|                                  | 5113 | за 2023г. | 332                         | (332)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | 332                         | (332)                                                                |
| Сайты                            | 5104 | за 2024г. | 4 464                       | (4 154)                                                              | 1 772     | -                           | -                                                                    | (263)                         | -                             | (759)                       | 663                               | 5 478                       | (3 754)                                                              |
|                                  | 5114 | за 2023г. | 4 464                       | (3 332)                                                              | -         | -                           | -                                                                    | (822)                         | -                             | -                           | -                                 | 4 464                       | (4 154)                                                              |
| Музыкальные<br>композиции        | 5105 | за 2024г. | 390                         | (287)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (17)                          | -                             | -                           | -                                 | 390                         | (304)                                                                |
|                                  | 5115 | за 2023г. | 390                         | (270)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (17)                          | -                             | -                           | -                                 | 390                         | (287)                                                                |
| Креативная концепция             | 5106 | за 2024г. | 500                         | (250)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (250)                         | -                             | -                           | -                                 | 500                         | (500)                                                                |
|                                  | 5116 | за 2023г. | 500                         | -                                                                    | -         | -                           | -                                                                    | (250)                         | -                             | -                           | -                                 | 500                         | (250)                                                                |
| Технология<br>производства       | 5107 | за 2024г. | 2 500                       | (417)                                                                | -         | -                           | -                                                                    | (500)                         | -                             | -                           | -                                 | 2 500                       | (917)                                                                |
|                                  | 5117 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | 2 500     | -                           | -                                                                    | (417)                         | -                             | -                           | -                                 | 2 500                       | (417)                                                                |
| Регистрационные<br>удостоверения | 5108 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | 10 788    | -                           | -                                                                    | (485)                         | -                             | 803                         | -                                 | 11 590                      | (485)                                                                |
|                                  | 5118 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
| Программное<br>обеспечение       | 5109 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -         | -                           | -                                                                    | (5 390)                       | -                             | 16 171                      | -                                 | 16 171                      | (5 390)                                                              |
|                                  | 5119 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код |  | На 31 декабря 2024 г. |  | На 31 декабря 2023 г. |  | На 31 декабря 2022 г. |  |
|-------------------------|-----|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|                         |     |  |                       |  |                       |  |                       |  |
| Всего                   |     |  |                       |  |                       |  |                       |  |
| в том числе:            |     |  |                       |  |                       |  |                       |  |
|                         |     |  | 5120                  |  |                       |  |                       |  |
|                         |     |  | 5121                  |  |                       |  |                       |  |

Примечание к строке 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| На 31.12.2024 | Нематериальные активы составили 30 399 тыс.руб. (10 624 тыс.руб. + 12 920 тыс.руб. (принято к учету НМА в 2024 г.) - 9 258 тыс.руб. (накопленная амортизация за 2024 г.) + 16 113 тыс.руб. (изменения балансовой стоимости нематериальных активов при переходе на ФСБУ 14/2022). Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в графе "Переоценка". |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | 11 121                | 11 847                | 4 283                 |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Товарные знаки          | 5131 | -                     | 332                   | 332                   |
| Сайты                   | 5132 | 3 705                 | 2 891                 | 2 045                 |
| Видеоролики             | 5133 | 7 200                 | 8 408                 | 1 690                 |
| Музыкальные композиции  | 5134 | 216                   | 216                   | 216                   |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР |      |           |                          |                                       |           |                          |                                                 |                          |                                       |
|-------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                   | Код  | Период    | Изменения за период      |                                       |           |                          |                                                 | На конец периода         |                                       |
|                                           |      |           | На начало года           |                                       | Поступило | Выбыло                   |                                                 |                          |                                       |
|                                           |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего                             | 5140 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
|                                           | 5150 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:                              | 5141 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
|                                           | 5151 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                               | -                        | -                                     |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | -              | 26 713              | -                                                      | 12 920                                                      | 13 793           |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | 9 075               | -                                                      | 9 075                                                       | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2024г. | -              | 1 772               | -                                                      | 1 772                                                       | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Видеоролики                                                           | 5182 | за 2024г. | -              | 360                 | -                                                      | 360                                                         | -                |
|                                                                       | 5192 | за 2023г. | -              | 6 575               | -                                                      | 6 575                                                       | -                |
| Креативная концепция                                                  | 5183 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5193 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Технология производства                                               | 5184 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5194 | за 2023г. | -              | 2 500               | -                                                      | 2 500                                                       | -                |
| Регистрационные удостоверения                                         | 5185 | за 2024г. | -              | 24 581              | -                                                      | 10 788                                                      | 13 793           |
|                                                                       | 5195 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_

Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024 (расшифровка подписи)

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                        | На конец периода        |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Персональная стоимость | Накопленная амортизация |           |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       |                        |                         |           |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 2 194 421                | (733 845)                                       | 179 891             | (20 352)                 | 6 100                                           | (196 038)             | -                     | -                      | 2 353 960               | (923 783) |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 2 084 429                | (590 110)                                       | 157 348             | (47 356)                 | 20 676                                          | (164 411)             | -                     | -                      | 2 194 421               | (733 845) |
| в том числе: Здания                                                             | 5201 | за 2024г. | 9 497                    | (5 019)                                         | -                   | -                        | -                                               | (552)                 | -                     | -                      | 9 497                   | (5 571)   |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 9 497                    | (4 322)                                         | -                   | -                        | -                                               | (697)                 | -                     | -                      | 9 497                   | (5 019)   |
| Машины и оборудование                                                           | 5202 | за 2024г. | 2 093 417                | (698 790)                                       | 174 043             | (20 102)                 | 5 891                                           | (185 495)             | -                     | -                      | 2 247 358               | (878 394) |
|                                                                                 | 5212 | за 2023г. | 1 998 350                | (564 113)                                       | 142 423             | (47 356)                 | 20 676                                          | (155 353)             | -                     | -                      | 2 093 417               | (698 790) |
| Инструмент                                                                      | 5203 | за 2024г. | 2 027                    | (850)                                           | -                   | -                        | -                                               | (187)                 | -                     | -                      | 2 027                   | (1 037)   |
|                                                                                 | 5213 | за 2023г. | 2 027                    | (646)                                           | -                   | -                        | -                                               | (204)                 | -                     | -                      | 2 027                   | (850)     |
| Производств. и хозяйств. инвентарь                                              | 5204 | за 2024г. | 18 494                   | (7 867)                                         | 641                 | (250)                    | 209                                             | (1 653)               | -                     | -                      | 18 885                  | (9 311)   |
|                                                                                 | 5214 | за 2023г. | 17 541                   | (6 315)                                         | 953                 | -                        | -                                               | (1 552)               | -                     | -                      | 18 494                  | (7 867)   |
| Сооружения                                                                      | 5205 | за 2024г. | 28 386                   | (3 627)                                         | 869                 | -                        | -                                               | (3 163)               | -                     | -                      | 29 255                  | (6 790)   |
|                                                                                 | 5215 | за 2023г. | 14 414                   | (2 010)                                         | 13 972              | -                        | -                                               | (1 617)               | -                     | -                      | 28 386                  | (3 627)   |
| Транспортные средства                                                           | 5206 | за 2024г. | 42 600                   | (17 692)                                        | -                   | -                        | -                                               | (4 988)               | -                     | -                      | 42 600                  | (22 680)  |
|                                                                                 | 5216 | за 2023г. | 42 600                   | (12 704)                                        | -                   | -                        | -                                               | (4 988)               | -                     | -                      | 42 600                  | (17 692)  |
| Земля                                                                           | 5207 | за 2024г. | -                        | -                                               | 4 338               | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | 4 338                   | -         |
|                                                                                 | 5217 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | -                       | -         |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего                | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | -                       | -         |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | -                       | -         |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | -                       | -         |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                      | -                       | -         |

Примечание к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

В отчетности строка 1150 содержит данные не только об основных средствах, но и о незавершенном строительстве и правах пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды по ФСБУ 25/2018. Пояснение под п.2.1., указанное выше содержит только данные об основных средствах компании, т.е. за минусом стоимости незавершенного строительства (отражены в таблице 2.2.) и ППА:

На 31.12.2023 Основные средства составили 1 460 576 тыс.руб (1 494 319 тыс.руб. + 157 348 (поступило ОС в 2023 г.) - 164 411 (накопленная амортизация за 2023 г.) - 26 680 (выбыло ОС)).

Это балансовая стоимость активов с учетом накопленной амортизации.

На 31.12.2024 Основные средства составили 1 430 177 тыс.руб (1 460 576 тыс.руб. + 179 891 (поступило ОС в 2024 г.) - 196 038 (накопленная амортизация за 2024 г.) - 14252 (выбыло ОС в 2024 г.)). Это балансовая стоимость активов с учетом накопленной амортизации.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |          |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | описано  | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 16 140         | 178 849             | (2 482)  | (179 891)                                                           | 12 616           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | 7 955          | 182 433             | (16 900) | (157 348)                                                           | 16 140           |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |          |                                                                     |                  |
| Приобретение отдельных объектов основных средств                                                                   | 5241 | за 2024г. | 15 036         | 172 238             | (815)    | (175 553)                                                           | 10 906           |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | 7 955          | 165 492             | (1 063)  | (157 348)                                                           | 15 036           |
| Оборудование к установке                                                                                           | 5242 | за 2024г. | 1 104          | 2 273               | (1 667)  | -                                                                   | 1 710            |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | 16 941              | (15 837) | -                                                                   | 1 104            |
| Земля                                                                                                              | 5243 | за 2024г. | -              | 4 338               | -        | 4 338                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 25 189                | 25 189                | 10 704                |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 70                    | 70                    | 70                    |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | 63 010                | 499 786               | 642 291               |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  (подпись)

Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024 (расшифровка подписи)

31.01.2025

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                   |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | -                        | -                         | 424 667             | -                 | -                                                                                | 101 980                                             | 424 667                  | 101 980                   |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Акции                       | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | 424 667             | -                 | -                                                                                | 101 980                                             | 424 667                  | 101 980                   |
|                             | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | -                        | -                         | 424 667             | -                 | -                                                                                | 101 980                                             | 424 667                  | 101 980                   |
|                             | 5310 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024 31.01.2025  
(расшифровка подписи)

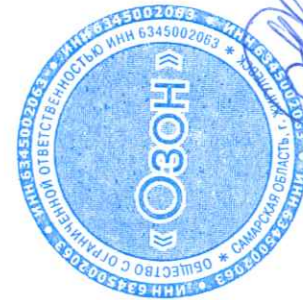
# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя              | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                      |  |  |
|--------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--|--|
|                                      |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |  |  |
|                                      |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |  |  |
| Запасы - всего                       | 5400 | за 2024г. | 8 727 912      | (120 191)                               | 8 607 721            | 62 098 767            | (63 141 207)        | 96 808                        | -                             | X                                         | 7 685 472      | (23 383)                                | 7 662 089            |  |  |
|                                      | 5420 | за 2023г. | 8 822 727      | (109 420)                               | 8 713 307            | 45 913 167            | (46 007 982)        | (10 771)                      | -                             | X                                         | 8 727 912      | (120 191)                               | 8 607 721            |  |  |
|                                      | 5401 | за 2024г. | 5 718 445      | (118 667)                               | 5 599 778            | 33 625 769            | (34 925 504)        | 106 752                       | -                             | -                                         | 4 418 711      | (11 915)                                | 4 406 796            |  |  |
|                                      | 5421 | за 2023г. | 6 207 414      | (100 830)                               | 6 106 584            | 26 469 463            | (26 958 432)        | (17 837)                      | -                             | -                                         | 5 718 445      | (118 667)                               | 5 599 778            |  |  |
|                                      | 5402 | за 2024г. | 2 899 441      | (1 524)                                 | 2 897 917            | 10 807 623            | (10 574 125)        | (9 944)                       | -                             | -                                         | 3 132 938      | (11 468)                                | 3 121 470            |  |  |
|                                      | 5422 | за 2023г. | 2 531 323      | (8 590)                                 | 2 522 733            | 8 160 087             | (7 791 969)         | 7 066                         | -                             | -                                         | 2 899 441      | (1 524)                                 | 2 897 917            |  |  |
|                                      | 5403 | за 2024г. | 35 020         | -                                       | 35 020               | 33 267                | (48 208)            | -                             | -                             | -                                         | 20 079         | -                                       | 20 079               |  |  |
|                                      | 5423 | за 2023г. | 31 661         | -                                       | 31 661               | 57 590                | (54 231)            | -                             | -                             | -                                         | 35 020         | -                                       | 35 020               |  |  |
|                                      | 5404 | за 2024г. | 3 802          | -                                       | 3 802                | 6 613 345             | (6 616 166)         | -                             | -                             | -                                         | 982            | -                                       | 982                  |  |  |
|                                      | 5424 | за 2023г. | 1 297          | -                                       | 1 297                | 3 131 581             | (3 129 076)         | -                             | -                             | -                                         | 3 802          | -                                       | 3 802                |  |  |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | 71 204         | -                                       | 71 204               | 11 018 763            | (10 977 205)        | -                             | -                             | -                                         | 112 762        | -                                       | 112 762              |  |  |
|                                      | 5425 | за 2023г. | 51 032         | -                                       | 51 032               | 8 094 446             | (8 074 274)         | -                             | -                             | -                                         | 71 204         | -                                       | 71 204               |  |  |
| Прочие запасы и затраты              | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                      | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                      | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |
|                                      | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |  |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

22

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| 9.1. Платителю и держателю Аккредитованного счета                  |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |              |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |             |
|--------------------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------|
| Наименование показателя                                            | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |              |                                  |                        |                                       | На конец периода                                    |                                                     |                               |                                         |             |
|                                                                    |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение    | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |             |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                     | 5501 | за 2024г. | 2 253 250                     | -                                       | 2 579 350                                                             | -                                                | (757 000)    | -                                | -                      | -                                     | 212 000                                             | -                                                   | -                             | 4 287 600                               | -           |
|                                                                    | 5521 | за 2023г. | 1 905 250                     | -                                       | 690 000                                                               | -                                                | (50 000)     | -                                | -                      | -                                     | (292 000)                                           | -                                                   | -                             | 2 253 250                               | -           |
| в том числе:                                                       |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |              |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |             |
|                                                                    | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                               | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Авансы выданные                                                    | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Прочая                                                             | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Бестроцентные займы                                                | 5505 | за 2024г. | 2 253 250                     | -                                       | 2 579 350                                                             | -                                                | (757 000)    | -                                | -                      | -                                     | 212 000                                             | X                                                   | X                             | 4 287 600                               | -           |
|                                                                    | 5525 | за 2023г. | 1 905 250                     | -                                       | 690 000                                                               | -                                                | (50 000)     | -                                | -                      | -                                     | (292 000)                                           | X                                                   | X                             | 2 253 250                               | -           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                    | 5510 | за 2024г. | 12 540 772                    | (1 811 429)                             | 13 093 131                                                            | -                                                | (12 328 772) | -                                | (20 710)               | (212 000)                             | -                                                   | -                                                   | -                             | 13 093 146                              | (1 832 139) |
|                                                                    | 5530 | за 2023г. | 11 031 085                    | (1 308 785)                             | 12 244 938                                                            | -                                                | (11 027 251) | -                                | (502 644)              | 292 000                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 12 540 772                              | (1 811 429) |
| в том числе:                                                       |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |              |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |             |
|                                                                    | 5511 | за 2024г. | 11 887 907                    | (1 764 777)                             | 12 582 597                                                            | -                                                | (11 887 907) | -                                | (50 718)               | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 12 582 597                              | (1 815 495) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                               | 5531 | за 2023г. | 10 729 399                    | (1 302 539)                             | 11 887 907                                                            | -                                                | (10 729 399) | -                                | (462 238)              | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 11 887 907                              | (1 764 777) |
| Авансы выданные                                                    | 5512 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5532 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Прочая                                                             | 5513 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5533 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                              | 5514 | за 2024г. | 241 134                       | (46 652)                                | 497 482                                                               | -                                                | (241 134)    | -                                | 30 008                 | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 497 497                                 | (16 644)    |
|                                                                    | 5534 | за 2023г. | 277 992                       | (6 246)                                 | 241 134                                                               | -                                                | (277 992)    | -                                | (40 406)               | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 241 134                                 | (46 652)    |
| Расчеты по налогам и сборам                                        | 5515 | за 2024г. | 114 208                       | -                                       | 4 647                                                                 | -                                                | (114 208)    | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 4 647                                   | -           |
|                                                                    | 5535 | за 2023г. | 12 550                        | -                                       | 114 208                                                               | -                                                | (12 550)     | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 114 208                                 | -           |
| Расчеты по социальному страхованию                                 | 5516 | за 2024г. | 88                            | -                                       | 43                                                                    | -                                                | (88)         | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 43                                      | -           |
|                                                                    | 5536 | за 2023г. | -                             | -                                       | 88                                                                    | -                                                | -            | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 88                                      | -           |
| Расчеты с подотчетными лицами                                      | 5517 | за 2024г. | 1 483                         | -                                       | 958                                                                   | -                                                | (1 483)      | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 958                                     | -           |
|                                                                    | 5537 | за 2023г. | 723                           | -                                       | 1 483                                                                 | -                                                | (723)        | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 1 483                                   | -           |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                           | 5518 | за 2024г. | 118                           | -                                       | -                                                                     | -                                                | (118)        | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5538 | за 2023г. | 188                           | -                                       | 118                                                                   | -                                                | (188)        | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | X                                                   | X                             | 118                                     | -           |
| Бестроцентные займы                                                | 5519 | за 2024г. | 292 000                       | -                                       | -                                                                     | -                                                | (80 000)     | -                                | -                      | (212 000)                             | X                                                   | X                                                   | X                             | -                                       | -           |
|                                                                    | 5539 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | 292 000                               | X                                                   | X                                                   | X                             | 292 000                                 | -           |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по претензиям) |      | за 2024г. | 3 834                         | -                                       | 7 404                                                                 | -                                                | (3 834)      | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | X                                                   | X                             | 7 404                                   | -           |
|                                                                    |      | за 2023г. | 10 233                        | -                                       | -                                                                     | -                                                | (6 399)      | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | X                                                   | X                             | 3 834                                   | -           |
| Итого                                                              | 5500 | за 2024г. | 14 794 022                    | (1 811 429)                             | 15 672 481                                                            | -                                                | (13 085 772) | -                                | (20 710)               | X                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 17 380 746                              | (1 832 139) |
|                                                                    | 5520 | за 2023г. | 12 936 335                    | (1 308 785)                             | 12 934 938                                                            | -                                                | (11 077 251) | -                                | (502 644)              | X                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | 14 794 022                              | (1 811 429) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2023 г. |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 1 832 139                     | -                    | 1 811 429                     | -                     | 1 308 785                     | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 1 815 495                     | -                    | 1 764 777                     | -                     | 1 302 539                     | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 16 644                        | -                    | 46 652                        | -                     | 6 246                         | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | поступление                                                           |                                                  |             | выбыло                           |                                                 | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                                                     |                                                     |                          |
|                                                    |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 3 158 838              | 5 686 341                                                             | -                                                | (2 671 401) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 6 173 778                |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 4 610 351              | 323 401                                                               | -                                                | (4 674 914) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 158 838                |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 1 543 434              | 3 084 266                                                             | -                                                | (1 543 434) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 084 266                |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 1 542 547              | 1 543 434                                                             | -                                                | (1 542 547) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 543 434                |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 529 319                | 444 714                                                               | -                                                | (529 319)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 444 714                  |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 363 372                | 529 319                                                               | -                                                | (363 372)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 529 319                  |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | -                      | 9                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 9                        |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 5567 | за 2024г. | 45 780                 | 67 850                                                                | -                                                | (45 780)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 67 850                   |
|                                                    | 5587 | за 2023г. | 61 155                 | 45 780                                                                | -                                                | (61 155)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 45 780                   |
| Расчеты по социальному страхованию                 | 5568 | за 2024г. | 29 635                 | 36 526                                                                | -                                                | (29 635)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 36 526                   |
|                                                    | 5588 | за 2023г. | 25 651                 | 29 635                                                                | -                                                | (25 651)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 29 635                   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 5569 | за 2024г. | 74 851                 | 81 762                                                                | -                                                | (74 851)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 81 762                   |
|                                                    | 5589 | за 2023г. | 66 206                 | 74 851                                                                | -                                                | (66 206)    | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 74 851                   |

|                                        |           |           |           |   |             |   |   |   |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|-------------|---|---|---|-----------|
| Расчеты с подотчетными лицами          | за 2024г. | 382       | 24        | - | (382)       | - | X | X | 24        |
|                                        | за 2023г. | 14        | 382       | - | (14)        | - | X | X | 382       |
| Задолженность участникам (учредителям) | за 2024г. | 448 000   | 1 000 000 | - | (448 000)   | - | X | X | 1 000 000 |
|                                        | за 2023г. | 1 139 600 | 1 000 000 | - | (1 691 600) | - | X | X | 448 000   |
| Задолженность по факторингу            | за 2024г. | 487 437   | 971 190   | - | -           | - | X | X | 1 458 627 |
|                                        | за 2023г. | 1 411 806 | -         | - | (924 369)   | - | X | X | 487 437   |
| Итого                                  | 5550      | 3 158 838 | 5 686 341 | - | (2 671 401) | - | X | - | 6 173 778 |
|                                        | 5570      | 4 610 351 | 323 401   | - | (4 674 914) | - | X | - | 3 158 838 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ 31 января 2025г.  
 (подпись)  
 Антропова О.В. по доверенности №20 от 01.01.2024  
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г.  | за 2023г.  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 7 883 982  | 5 736 821  |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 1 637 605  | 1 311 764  |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 473 741    | 370 695    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 627 455    | 571 753    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 8 490 210  | 6 748 373  |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 19 112 993 | 14 739 406 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -          | -          |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (257 294)  | (394 153)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 18 855 699 | 14 345 253 |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                             | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------------------------|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                     | 5700 | 166 209                | 173 044  | (269 537) | -                            | 69 716                   |
| в том числе:                                        |      |                        |          |           |                              |                          |
| Резерв по выплате ежегодного вознаграждения         | 5701 | 1 808                  | 16 839   | (16 294)  | -                            | 2 353                    |
| Резерв по предстоящим отпускам                      | 5702 | 77 295                 | 156 205  | (166 137) | -                            | 67 363                   |
| Резерв предстоящих расходов (налог на сверхприбыль) | 5703 | 87 106                 | -        | (87 106)  | -                            | -                        |



Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024

Руководитель

31 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| 5801                    |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5810 | 19 903 578            | 18 824 959            | 20 590 741            |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Залог                   | 5811 | 79 669                | 347 158               | 605 792               |
| Факторинг               | 5812 | 50 468                | 113 010               | 234 949               |
| Поручительство          | 5813 | 19 773 441            | 18 364 791            | 19 750 000            |



Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024

31 января 2025 г.

Руководитель

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2024г.      |                 | за 2023г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2024г.                          | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2023г.                          |      |                |                 |                   |               |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| за 2024г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2023г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |



Антропова О.В. по  
доверенности №20 от  
01.01.2024

31 января 2025 г.

Руководитель

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и**  
**Отчету о финансовых результатах**  
**за 2024 год**  
**ООО «Озон»**

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Озон».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Озон».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 445351, Российская Федерация, Самарская обл. г. Жигулёвск. ул. Песочная, 11

Почтовый адрес: 445351, Самарская обл. г. Жигулёвск, ул. Гидростроителей, 6

Телефон: (84862) 29-00-0, (84862)34-10-9

Адрес страницы в сети интернет: [www.ozonpharm.ru](http://www.ozonpharm.ru).

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Озон» зарегистрировано Администрацией г. Жигулёвска 18 марта 1992 года рег.номер присвоенный до 01.07.2002 №133, дата присвоения ОГРН 25.07.2002, основной государственный регистрационный номер 1026303241634, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 001288013

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6345002063

Код причины постановки на учет (КПП): 634501001;

Код причины постановки на учет (КПП) в качестве крупнейшего налогоплательщика: 660850001;

Правовое положение ООО «Озон», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «Озон» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Озон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности общество имеет намерение продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Озон» (далее – Общество) оплачен полностью и составляет 17 000 тыс.руб.

| Наименование владельца                             | Доля в уставном капитале по состоянию на |            |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                    | 31.12.2024                               | 31.12.2023 |
| Публичное Акционерное Общество «Озон Фармацевтика» | 100%                                     | 100%       |

Основным видом деятельности ООО «Озон», является Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях (ОКВЭД 21.20)

ООО «Озон» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации Самарская область, г. Жигулёвск, ул. Гидростроителей, д.2, д.4, д. 6, д. 6 стр. 1, стр.2;

Общество имеет обособленные структурные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

| № п/п | Наименование обособленного структурного подразделения | Адрес (место нахождения) юридического лица                                                                |
|-------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Склад Вокзальная 36 Е<br>(Снято с учета 03.04.2023)   | 445141, Россия, Самарская обл., Ставропольский р-н, с. Русская Боровка, ул. Вокзальная 36 Е КПП 638245001 |
| 2     | Фармацевтический склад оптовой торговли               | 142715, Россия, Московская обл., Ленинский р-н, п. Совхоза им. Ленина п.2. КПП 500345001                  |

|   |                                                         |                                                                          |
|---|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|   | лекарственными средствами, Москва.                      |                                                                          |
| 3 | Склад ЛВЖ                                               | 445351, Россия, Самарская обл., ул. Гидростроителей, д.6 КПП 638245002   |
| 4 | Склад Обводное шоссе 42 (Поставлено на учет 20.03.2023) | 445043, Самарская обл., г. Тольятти Обводное шоссе, зд. 42 КПП 638245003 |

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Озон». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «Озон».

Среднесписочная численность работников ООО «Озон» за 2024 г. составила 1 443 человека

Среднесписочная численность работников ООО «Озон» за 2023 г. составила 1 464 человека

#### **Органами управления ООО «Озон» являются:**

В соответствии со ст. 9 Устава ООО «Озон» высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Единственного участника Общества, определены в ст. 9, п. 9.2. Устава ООО «Озон».

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - директор, назначаемый Решением Единственного участника Общества.

#### **Единоличный исполнительный орган – (директор)**

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

Директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены действующим Уставом и законом к исключительной компетенции Единственного участника Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 10 Устава ООО «Озон».

В качестве директора ООО «Озон» в 2024 году в срок до 31.05.2024 выступает юридическое лицо (управляющая компания) ООО «Управляющая компания» ИНН 6345024780 на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Озон» б/н от 19.12.2014, в период с 31.05.2024 директором выступает ВАЛЬТЕР ЕВГЕНИЯ ЮРЬЕВНА на основании Решения единственного участника от 22.05.2024

**Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.**

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Озон» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Озон» (далее – Общество).

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

Уровень существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности для Бухгалтерского баланса составляет 10 % от валюты баланса, для Отчета о финансовых результатах 10 % от показателя Прибыль (убыток) до налогообложения за отчетный период представленный в отчетности.

## 2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Функциональной валютой компании ООО «Озон» является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб»).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

| Валюта     | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 101,6797             | 89,6883              |
| Евро       | 106,1028             | 99,1919              |
| GBP        | 127,4962             | 114,5320             |
| CHF        | 112,9774             | 106,7591             |
| CNY        | 13,4272              | 12,5762              |
| INR        | 1,1880               | 1,0774               |
| JPY        | 0,6437               | 0,6333               |

Денежные активы и обязательства пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Отрицательные курсовые разницы

за 2024 год составили 552 407 тыс. руб.

за 2023 год составили 618 245 тыс. руб.,

Положительные курсовые разницы

за 2024 год составили 462 026 тыс. руб.

за 2023 год составили 713 443 тыс. руб.,

В отчетности за 2024 год отражены:

Отрицательные курсовые разницы в размере 90 381 тыс. руб. свернуто в составе прочих расходов.

В отчетности за 2023 год отражены:

Положительные курсовые разницы в размере 95 198 тыс. руб. свернуто в составе прочих доходов.

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## 2.3. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов общество признает расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации

| Группы основных средств                   |              |               |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|
| Сроки полезного использования             |              |               |
|                                           | От (минимум) | До (максимум) |
| Здания                                    | 10           | 44            |
| Сооружения                                | 1            | 35            |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного) | 2            | 30            |
| Офисное оборудование                      | 3            | 5             |
| Транспортные средства                     | 5            | 11            |
| Прочие                                    | 3            | 11            |

Начисление амортизации линейным способом ежемесячно и производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного

28

использования. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования. В связи с необходимостью определения ликвидационной стоимости основных средств в целях расчета амортизационных отчислений в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и отражения результатов в финансовой отчетности ООО «Озон» при определении ликвидационной стоимости применяется следующая методика:

1. Все основные средства приобретаются с целью их эксплуатации в деятельности в течение полного срока их полезного использования и получения максимальных экономических выгод;
2. По окончании срока полезного использования основных средства не планируются к продаже, а утилизируются, с возможной реализацией материалов, остающихся в результате выбытия;
3. Не производится расчет ликвидационной стоимости по зданиям и сооружениям, так как в конце срока полезного использования здания характеризуются как имеющее максимальный физический износ и предназначенное к сносу. Рынок продажи предназначенных к сносу зданий (без земельных участков) или составляющих их материалов (за исключением металлолома) отсутствует. Причиной служит нецелесообразность и неэффективность дальнейшего использования данных материалов. Стоимость сноса (демонтажа), вывоза и утилизации бетонных, кирпичных и деревянных зданий намного превышает выручку от возможной реализации отдельных элементов строительного мусора (неочищенного бетонного и кирпичного боя, древесных отходов);
4. Не производится расчет ликвидационной стоимости по объектам основных средств с незначительной стоимостью (менее 5 млн.рублей) и не состоящих из материалов, пригодных для продажи, так как потенциальный приход от возможной реализации пригодных материалов составит еще более незначительную сумму (менее 1 млн.рублей);
5. В результате, расчет проводится только по производственному и технологическому оборудованию с допущением, что все оборудование в конце срока эксплуатации будет утилизировано с возможной продажей годных материалов (металлолома) и отсутствием издержек, связанных с продажей.

Амортизации объекта основных средств начисляется/прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Критерием принятия к учету объектов ОС, состоящих из нескольких частей, является уровень существенности различия сроков полезного использования. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30% от величины большего срока. Каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (п.10 ФСБУ 6/2020).

Общество производит проверку на предмет наличия признаков возможного обесценения активов перед составлением годовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости активов. В соответствии с МСФО (IAS) 36, убытки по обесценению активов признаются, если балансовая стоимость активов превышает возмещаемую стоимость. Суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости основных средств (капитальных вложений) и не изменяют ее.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание), если понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев (п.5, п.6 ФСБУ 26/2020).

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п.11 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Активы, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости и включают:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
  - арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
  - любые первоначальные прямые затраты;
  - затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.
- Общество рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. При этом, в сумму арендных платежей не включается переменная часть таких платежей (коммунальные платежи). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку нельзя легко определить, то Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, аналогичной ставке, по которой Общество может привлечь на аналогичный срок заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы (проценты). Финансовые расходы отражаются в расходах в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество применяет упрощенный способ учета аренды, т.е. учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (операционная аренда), в любом из следующих случаев, установленных п.11 ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении условий, предусмотренных п.12 ФСБУ 25/2018:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды,
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (пп «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.)

Общество не проводит переоценку основных средств.

#### **2.4. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86нВ составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ)

Общество проверяет элементы амортизации объектов НМА на соответствие условиям его использования:

- по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года;
- при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

Организация с началом применения ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы отражаются без пересчета сравнительных показателей.

Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», пункт 25.1 ФСБУ 26/2020

## 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которого приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Финансовыми вложениями признаются активы, которые приобретаются Обществом в целях получения доходов от их перепродажи, прочих доходов в форме процентов, дивидендов и т.п. или других экономических выгод.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением, владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Вложения в котируемые на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежемесячно по текущей рыночной стоимости на последнее число отчетного месяца. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, возникшие в течение отчетного года от переоценки текущей стоимости котируемых на бирже ценных бумаг, показываются свернуто. При этом развернуто указанные доходы и расходы раскрываются в текстовых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и проверяются на обесценение по состоянию на 31 декабря.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких вложений, с отнесением данных затрат на финансовые результаты Компании в составе прочих расходов.

В случае увеличения или уменьшения в последующие годы расчетной стоимости финансовых вложений, производится соответствующая корректировка величины резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений: выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью.

На 31.12.2024 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия объектов финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость.

## 2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. (п.2 ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются (п.24 ФСБУ 5/2019):  
1) затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты). К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- 2) затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). К таким затратам относятся:
  - а) затраты на оплату труда;
  - б) отчисления на социальные нужды;
  - в) амортизация основных средств, используемых в производстве.
  - г) общепроизводственные расходы.

Суммы расходов на оплату труда основных рабочих, суммы взносов, суммы начисленной амортизации, общепроизводственных расходов распределяются между выпускаемыми препаратами пропорционально количеству

каждого выпущенного препарата в общем количестве выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц.

При отпуске запасов в производство себестоимость производственного сырья и материалов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. При отпуске прочих запасов в производство, а также при отгрузке готовой продукции, товаров покупателю себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019). При этом средняя себестоимость запасов рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов (п.39 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 Общество создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Под обесценением Общество признает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице по признакам обесценения запасов:

- моральное устаревание запасов;
- несоответствие требованиям нормативной документации;
- потеря своих первоначальных качеств;
- снижение чистой цены реализации товаров;

В конце каждого отчетного периода Общество проводит оценку Запасов на обесценение по следующим критериям:

- Запасы со статусом качества «Забракован» включаются в резерв в полном объеме по фактической себестоимости.
- Запасы с истекшим сроком годности на отчетную дату за исключением Запасов, подлежащих переконтролю, согласно требованиям спецификации - включаются в полном объеме по фактической себестоимости.
- Остальные запасы со сниженной чистой ценой реализации включаются в резерв в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В случае, когда чистая стоимость реализации больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

За чистую цену реализации Общество принимает цену, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Расчет суммы резерва оформляется справкой - расчетом содержащей следующую информацию:

- Период создания;
- Вид запасов, количество, фактическая себестоимость по данным бухгалтерского учета;
- Величина снижения стоимости (сумма отчислений в резерв);
- Подписи исполнителя, главного бухгалтера.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с выбытием запасов.

В отчетности Запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом величины созданного резерва.

## 2.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

| Бухгалтерские проводки                                                                                                                                                                                                                                               |    |          |                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| № п/п                                                                                                                                                                                                                                                                | Дт | Кт       | Содержание операции                                                                                                                                                                                |
| Аналитический учет по счетам 20,40, ведется по видам номенклатуры выпускаемых лекарственных средств, по счету 43 ведется по видам номенклатуры выпускаемых лекарственных средств с указанием серии                                                                   |    |          |                                                                                                                                                                                                    |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                    | 20 | 10       | Отражено списание стоимости сырья и материалов (в том числе упаковки), используемых в производстве продукции, образующих их основу и являющихся необходимым компонентом при производстве продукции |
| Суммы расходов по списанию стоимости сырья, материалов (в том числе упаковки) распределяются между сериями выпущенной продукции пропорционально количеству каждой серии выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц по виду номенклатуры. |    |          |                                                                                                                                                                                                    |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                    | 20 | 70,69,02 | Отражены расходы на заработную плату основных рабочих, суммы исчисленных страховых взносов, суммы начисленной амортизации, по основным средствам, используемым при производстве продукции.         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Суммы расходов на оплату труда основных рабочих, суммы взносов, суммы начисленной амортизации распределяются между видами номенклатуры выпускаемой продукции пропорционально стоимости расходов сырья и материалов (в том числе упаковки) каждой серии выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц по виду номенклатуры.                              |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20   | 23,25,76.5 | Расходы вспомогательного производства, общепроизводственные расходы, расходы на регистрацию лекарственных препаратов списаны на 20 счет.                                                                                                                                         |
| Суммы расходов вспомогательного производства, общепроизводственные расходы, расходы на регистрацию лекарственных препаратов распределяются между видами номенклатуры выпускаемой продукции пропорционально стоимости расходов сырья и материалов (в том числе упаковки) каждой серии выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц по виду номенклатуры |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 40   | 20         | Списаны расходы, связанные с выпуском продукции (стоимость материалов, заработная плата основных рабочих, страховые взносы, начисленная амортизация, расходы вспомогательного, общепроизводственные расходы, расходы на регистрацию лекарственных препаратов списаны на счет 40. |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 90.2 | 28         | Списан производственный брак на себестоимость проданной продукции                                                                                                                                                                                                                |
| Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает незавершенное производство (полупродукты и материалы переданные в производство)<br>Счет 21 для отражения полупродуктов не применяется, стоимость полупродуктов отражается в составе 20 счета «Основное производство»                                                                                      |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 43   | 40         | Готовая продукция, сданная на склад, отражена по нормативной себестоимости равной 1 руб.                                                                                                                                                                                         |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 43   | 40         | Учтена разница между фактической себестоимостью готовой продукции равной сумме расходов (оборот по дебету 40) и плановой себестоимостью готовой продукции равной 1 рубль (оборот по кредиту счета 40).                                                                           |
| Счет 40 закрывается ежемесячно и не имеет сальдо на конец месяца                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев) на момент приобретения; долгосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым превышает 92 календарных дня (эквивалент 3 месяцев) на момент приобретения, но условиями размещения которых предусматривается возможность досрочного истребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов, имеющие место в одном отчетном периоде;
- денежные потоки по возврату денежных средств при оплате поставщиками, покупателям;
- денежные потоки по хеджированию процентной ставки (опционы)

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма поступлений за покупателя по заключенным договорам факторинга на сумму: 12 927 275 тыс.руб. за 2024 год, 5 458 701 тыс руб. за 2023 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье Платежи – всего (строка 4120) в том числе: «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги» (строка 4121) отчета о движении денежных средств отражена сумма вознаграждения факторинговым компаниям по заключенным договорам факторинга на сумму: 571 827 тыс. руб. за 2024 год, 223 960 тыс. руб. за 2023 год

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма свернутого НДС в размере 1 059 854 тыс. руб., госпошлины/таможенные платежи в размере 52 061 тыс. руб., комиссии банка в размере 35 613 тыс. руб., результат от купли-продажи валюты в размере 37 675 тыс. руб., прочие расходы.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) за 2023 год отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма свернутого НДС в размере 914 787 тыс. руб., госпошлины/таможенные платежи в размере 46 470 тыс. руб., комиссии банка в размере 30 063 тыс. руб., результат от купли-продажи валюты в размере 2 170 тыс. руб., прочие расходы.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «прочие поступления» (строка 4319) за 2024 год отчета о движении денежных средств отражена сумма свернутого результата хеджирования процентной ставки по кредитным договорам с ПАО Сбербанк в размере 109 298 тыс. руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «прочие поступления» (строка 4319) за 2023 год отчета о движении денежных средств отражена сумма свернутого результата хеджирования процентной ставки по кредитным договорам с ПАО Сбербанк в размере 37 185 тыс. руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «прочие платежи» (строка 4329) за 2024 год отчета о движении денежных средств отражена сумма арендных платежей в размере 488 511 тыс.руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «прочие платежи» (строка 4329) за 2023 год отчета о движении денежных средств отражена сумма арендных платежей в размере 412 066 тыс.руб.

## **2.9. Учет расходов**

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат списанию путем их равномерного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности общества, относятся к прочим расходам.

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

В конце каждого месяца сальдо по счету 23, 25 списывается в дебет счета 20.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся в Дт 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу».

Если произведенные организацией затраты не приводят к возникновению актива и не обуславливают получение доходов в будущих отчетных периодах, то в этом случае расходы признаются единовременно в том отчетном периоде, когда выполняются все условия признания расхода, перечисленные в п. 16 ПБУ 10/99.

## **2.10. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам отражается согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Начисление процентов по облигациям отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Отражаются обособленно на счете 66 (67) (п. 16 ПБУ 15/2008).

## 2.11. Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Выручка от оказания услуг по производству продукции из давальческого сырья признается в том отчетном периоде, в котором данные услуги были оказаны.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

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

## 2.12. Учет резервов, оценочных обязательств

Общество создает следующие виды резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально)

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по результатам работы за год.

## 2.13. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Озон» использует метод начисления.

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах/доходах и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатели по счетам 99, 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68.04.2 в бухгалтерском учете: тыс. руб.

| Оборот за отчетный период                                                         | Сумма (тыс.руб.) (2024 г.) | Сумма (тыс.руб.) (2023 г.) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. По дебету счета 09 (признание ОНА)                                             | 107 219                    | 131 061                    |
| 2. По кредиту счета 09 (погашение ОНА)                                            | 102 758                    | 115 227                    |
| 3. По дебету счета 77 (погашение ОНО)                                             | 99 279                     | 94 081                     |
| 4. По кредиту счета 77 (признание ОНО)                                            | 79 802                     | 59 417                     |
| 5. По дебету счета 99 в части начисленного условного расхода по налогу на прибыль | 989 827                    | 849 022                    |
| 6. По дебету счета 99 в части постоянных налоговых расходов (ПНО)                 | 57 126                     | 43 391                     |
| 7. По кредиту счета 99 в части постоянных налоговых доходов (ПНА)                 | 405                        | -                          |
| Наименование показателя                                                           | За 2024 г.                 | За 2023 г.                 |
| Текущий налог на прибыль                                                          | 1 031 190                  | 936 900                    |
| Сумма налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (2023)                       | 342                        | 6 011                      |

Величина текущего налога на прибыль за отчетный период (2024 г) составляет 1 031 190 тыс. руб.  
(989 827 + (57 126 - 405) + (((107 219-102 758) - (99 279 - 79 802))) -342.

Величина текущего налога на прибыль за предыдущий отчетный (2023 г) составляет 936 900 тыс. руб.

(849 022 + 43 391 + ((131 061-115 227) - (59 417-94 081)))-6011.

## 2.14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Озон» и покупателями, и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 832 139 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 создан в размере 1 811 429 тыс.руб.

## 2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора ООО «Озон».

## 2.16. Изменения в учетной политике

С 2024 года обязателен к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость за единицу ниже 40 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей с единовременным признанием на начало 2024 г. объектов нематериальных активов.

Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

При переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы организация использует способ, предусмотренный пунктом 25.1 стандарта, – без пересчета сравнительных показателей.

Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020.

## 2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существенной если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса за отчетный год более чем на 5%.

## 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Нематериальные активы отражаются по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости в течение срока их полезного использования.

В 2022 -2024 годах списания нематериальных активов не производилось

#### Изменение стоимости нематериальных активов (тыс.руб.):

|                                                                                    | 2024 год | 2023 год | 2022 год |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Стоимость НМА на начало отчетного года                                             | 10 624   | 6 516    | 8 339    |
| Увеличение стоимости НМА, всего                                                    | 12 920   | 9 075    | 3 628    |
| Уменьшение стоимости (начисление амортизации) НМА, всего                           | (9 258)  | (4 967)  | ( 5 451) |
| Изменение балансовой стоимости нематериальных активов при переходе на ФСБУ 14/2022 | 16 113   |          |          |
| Итого изменение стоимости НМА                                                      | 19 775   | 4 108    | (1 823)  |
| Стоимость НМА на конец отчетного года                                              | 30 399   | 10 624   | 6 516    |

## Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью:

| Наименование показателя | Код  | На                    | На                    | На                    |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         |      | 31 Декабря<br>2024 г. | 31 Декабря<br>2023 г. | 31 Декабря<br>2022 г. |
| Всего                   | 5130 | 11 121                | 11 847                | 4 283                 |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Товарные знаки          | 5131 |                       | 332                   | 332                   |
| Сайты                   | 5132 | 3 705                 | 2 891                 | 2 045                 |
| Видеоролики             | 5133 | 7 200                 | 8 408                 | 1 690                 |
| Музыкальные композиции  | 5134 | 216                   | 216                   | 216                   |

Решения по изменению сроков полезного использования нематериальных активов в 2024 г не принималось.

### 3.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости в течение срока их полезного использования. Данные о наличии, движении, накопленной амортизации отражены в приложении к отчетности в Таблице №2 «Основные средства».

Переоценка основных средств в 2022-2024 годах не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

Прибыль от выбытия объектов основных средств в 2024 году составила 892 тыс. руб., в 2023 году составила 8 172 тыс. руб.

Обесценение ОС и восстановление обесценения, включаемые в расходы или доходы отчетного периода на 31 декабря 2024 года, не требуется из-за отсутствия фактов обесценения объектов основных средств как в 2024 году, так и в предыдущие отчетные периоды.

На балансе Общества числится большой перечень объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2024г. их балансовая стоимость составила 1 430 177 тыс. руб. из которых 95,47% приходятся на стоимость машин и оборудования. Основная часть дорогостоящего оборудования была введена в 2015г. и 2019г. Оборудование, используемое для производства, в основном является оборудованием импортного производства. Практически все оборудование проектируется и изготавливается на заказ и имеет достаточно высокую стоимость. Вторичный отечественный рынок оборудования подобного класса не развит, так как оборудование предприятий фармацевтической промышленности отдельными составляющими продается крайне редко.

За период 2022-2024 рыночная стоимость оборудования значительно увеличилась в связи с ситуациями на мировом рынке (введение санкций, отказ сотрудничества иностранных организаций, рост цен отечественных производителей в связи с уменьшением конкуренции на рынке). Многие иностранные компании ушли с российского рынка, в связи с этим в настоящее время замена имеющегося оборудования не планируется.

Общество производит проверку на предмет наличия признаков возможного обесценения активов на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости активов. В соответствии с МСФО (IAS) 36, убытки по обесценению активов должны быть признаны, если балансовая стоимость активов превышает возмещаемую стоимость.

Обществом по состоянию на 31.12.2024 проведена проверка элементов амортизации по всем объектам основных средств на предмет возможного изменения каждого из элементов амортизации. По результатам проверки установлено отсутствие изменений элементов амортизации по сравнению с теми, которые были определены Обществом на 31.12.2023.

В 2022 году для отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020) выбран альтернативный метод учета. Сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году, не пересчитывались. Проведлась единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировка суммы амортизации осуществлена через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в общей сумме 540 650 тыс.руб. Одновременно с указанной корректировкой была осуществлена запись по доначислению отложенного налогового обязательства в сумме 108 130 тыс.руб. из-за возникшей разницы между

стоимостью основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета. Все корректировки раскрыты в Отчете об изменениях капитала за 2022 год.

Арендованные основные средства, учитываемые на балансовых счетах в качестве права пользования активом, на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 представлены следующим образом:

| Наименование                                                                                                            | 2024       | 2023      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| ППА:Гидростроителей 6 (Договор №7 от 01.02.2021) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№0000000000004131                                  | 1 058 482  | 972 194   |
| ППА:Стеллажное оборудование европоддонов (Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14) ОБОРУДОВАНИЕ, инв.№0000000000004136      | 320        | 320       |
| ППА:Система сжатого воздуха (Договор аренды б/н от 01.07.13) ОБОРУДОВАНИЕ, инв.№0000000000004138                        | расторгнут | 2 354     |
| ППА:Нежилое помещение г.Санкт Петербург (Договор №11 от 15.11.2019) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№0000000000004139            | 2 271      | 2 271     |
| ППА:Нежилое помещение г.Москва (Договор №03/GG/22 от 01.02.2022) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№0000000000004140               | 13 335     | 13 335    |
| ППА:Нежилое помещение г.Казань (Договор №10 от 12.12.2018) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№0000000000004141                     | 1 691      | 1 184     |
| ППА:Песочная 11 (Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№0000000000004142          | 164        | 164       |
| ППА:Нежилое помещение г.Москва Совхоз им Ленина (Договор № 92/3 от 01.04.2021) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№0000000000004143 | 58 114     | 53 895    |
| ППА:Склад Вокзальная 36(Договор аренды ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№0000000000004144                | 95 155     | 83 418    |
| ППА:Склад Песочная 11 (Договор №15 от 30.04.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№0000000000004145                                 | 34 861     | 34 861    |
| ППА:Склад ЛВЖ Гидростроителей 6 стр 3 (Договор №04-ПРД-1494-22 от 01.08.22) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№0000000000004147       | 10 912     | 10 912    |
| ППА:Гидростроителей 2 (Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 СКЛАД) 718,1м2, инв.№0000000000004537                     | 40 839     | 40 839    |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (2136,86), инв.№0000000000004538           | 121 525    | 121 525   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023) Офис+Вспом, инв.№0000000000004539                  | 53 639     | 53 639    |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (956,6), инв.№0000000000004540             | 54 403     | 54 403    |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) ГП СКЛАД 8026,7м2, инв.№0000000000004541           | 456 487    | 456 487   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) Офис+всп, инв.№0000000000004542                    | 104 642    | 104 642   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023) ОФИС+ВСП, инв.№0000000000004543                    | 4 485      | 4 485     |
| Итого                                                                                                                   | 2 111 326  | 2 010 927 |

Право пользования активом признается по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018). Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования равен сроку аренды (п.17 ФСБУ 25/2018).

Арендная плата, предусмотренная заключенными договорами аренды с ООО «Коралл», ИП «Шестидесятая, ООО «Исток», ООО «Империиум» включает в себя все коммунальные (эксплуатационные) расходы.

По договорам с ООО «Техноинжиниринг», ООО «Булат-Сервис», ООО «Джи-Пи Мэг», АО «Совхоз имени Ленина» переменная часть за 2024 год составила 2 859 тыс.руб, за 2023 год составила 2 131 тыс.руб.

Ограничения использования предмета аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) заключенными договорами аренды не предусмотрены.

Срок аренды.

Общество арендует производственные здания, различные офисные и складские помещения. Договоры аренды, как правило, заключаются на фиксированные периоды от 11 месяцев до 5 лет. Для определения сроков аренды по договорам аренды Общество применило суждение в отношении сроков аренды, на основе имеющихся:

1) намерений и возможностей продлить либо прекратить соответствующий договор аренды 2) расчета и утверждения финансового плана на 5 лет 3) сроков возможного привлечения финансирования 4) условий договоров финансовой аренды, по которым не предусмотрено право выкупа актива.

На основании проведенного анализа сроки аренды по договорам аренды были установлены 5 лет

Сумма накопленной амортизации по арендованным ОС, учитываемым на балансовых счетах в качестве права пользования активом на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2024 представлена следующим образом:

| Наименование                                                                                                           | 2024      | 2023    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| ППА:Гидростроителей 6 (Договор №7 от 01.02.2021) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004131                                  | 635 089   | 388 877 |
| ППА:Стеллажное оборудование европоддонов (Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14) ОБОРУДОВАНИЕ, инв.№000000000004136      | 192       | 128     |
| ППА:Система сжатого воздуха (Договор аренды б/н от 01.07.13) ОБОРУДОВАНИЕ, инв.№000000000004138                        |           | 942     |
| ППА:Нежилое помещение г.Санкт Петербург (Договор №11 от 15.11.2019) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004139            | 1 410     | 940     |
| ППА:Нежилос помещение г.Москва (Договор №03/GG/22 от 01.02.2022) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004140               | 9 930     | 6 526   |
| ППА:Нежилое помещение г.Казань (Договор №10 от 12.12.2018) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004141                     | 1 553     | 994     |
| ППА:Песочная 11 (Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004142          | 99        | 66      |
| ППА:Нежилое помещение г.Москва Совхоз им Ленина (Договор № 92/3 от 01.04.2021) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004143 | 39 562    | 25 362  |
| ППА:Склад Вокзальная 36(Договор аренды ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004144                | 48 091    | 30 103  |
| ППА:Склад Песочная 11 (Договор №15 от 30.04.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004145                                 | 20 916    | 13 944  |
| ППА:Склад ЛВЖ Гидростроителей 6 стр 3 (Договор №04-ПРД-1494-22 от 01.08.22) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004147       | 4 941     | 2 758   |
| ППА:Гидростроителей 2 (Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 СКЛАД) 718,1м2, инв.№000000000004537                     | 12 252    | 4 084   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (2136,86), инв.№000000000004538           | 36 458    | 12 153  |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023) Офис+Вспом, инв.№000000000004539                  | 16 092    | 5 364   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (956,6), инв.№000000000004540             | 16 321    | 5 440   |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) ГП СКЛАД 8026,7м2, инв.№000000000004541           | 136 946   | 45 649  |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) Офис+всп, инв.№000000000004542                    | 31 392    | 10 464  |
| ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023) ОФИС+ВСП, инв.№000000000004543                    | 1 346     | 449     |
| Итого                                                                                                                  | 1 012 589 | 554 242 |

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей (п.14 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость обязательства определяется путем дисконтирования графика будущих платежей. Дисконтирование производится с применением ставки равной ставке привлечения финансирования на срок, сопоставимый со сроком аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

| Арендные обязательства                                                                                                             | 2024       | 2023      | Ставка дисконтирования |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| Джи-Пи Мэг ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)                     | 3 937      | 7 481     | 10,9%                  |
| Договор № 03/GG/22 от 01.02.2022                                                                                                   | 3 937      | 7 481     |                        |
| ИМПЕРИУМ ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)                       | 936        | 1 466     | 10,9%                  |
| Договор №11 от 15.11.2019                                                                                                          | 936        | 1 466     |                        |
| ИП Шестидесятая Наталья Михайловна (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом) | 16 124     | 23 016    | 10,9%                  |
| Договор №15 от 30.04.2020                                                                                                          | 16 124     | 23 016    |                        |
| Исток ООО (вид деятельности 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом)                  | 76         | 108       | 10,9%                  |
| Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017                                                                                | 76         | 108       |                        |
| БУЛАТ-СЕРВИС ООО (вид деятельности 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)         |            | 5         | 10,9%                  |
| Договор № 10 от 12.12.18                                                                                                           |            | 5         |                        |
| Коралл ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)                         | 1 113 497  | 1 518 597 |                        |
| Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14 (аренда оборудования)                                                                          | 148        | 228       | 10,9%                  |
| Договор №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022                                                                                              | 6 176      | 8 771     | 10,9%                  |
| Договор аренды нежилого помещения №7 от 01.02.2021                                                                                 | 481 630    | 692 985   | 10,9%                  |
| Договор аренды оборудования б/н от 01.07.13                                                                                        | расторгнут | 1 737     | 10,9%                  |
| Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023                                                                                             | 30 557     | 40 674    | 9,95%                  |
| Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023                                                                                             | 40 706     | 54 182    | 9,95%                  |
| Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023                                                                                             | 419 859    | 545 647   | 9,95%                  |
| Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023                                                                                             | 3 356      | 4 353     | 9,95%                  |
| Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023                                                                                             | 131 065    | 170 019   | 9,95%                  |
| Совхоз имени Ленина ЗАО (вид деятельности 01.25.1 Выращивание прочих плодовых и ягодных культур)                                   | 21 043     | 31 253    | 10,9%                  |
| Договор № 92/3 от 01.04.2021                                                                                                       | 21 043     | 31 253    |                        |

|                                                                                                               |                  |                  |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------|
| Техноинжиниринг ООО                                                                                           | 46 942           | 53 575           | 10,9% |
| Договор аренды № ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020 (вид деятельности 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов) | 46 942           | 53 575           |       |
| <b>Итого развернутое</b>                                                                                      | <b>1 202 555</b> | <b>1 635 500</b> |       |

Объекты ОС, полученные по договору аренды отраженные на забалансовом счете 001:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Кофейный аппарат , инв.№: 00003014 | 70        |
| <b>Итого</b>                       | <b>70</b> |

Данные о наличии, движении, накопленной амортизации по предметам аренды:

| Наименование показателя                    | Период  | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|--------------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                            |         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | Начислено амортизации | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                            |         |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Право пользования активом (группа) в т.ч.: | За 2024 | 2 010 927                | (554 242)               | 102 753             | (2 354)                  | 941                     | (459 288)             |                          |                         | 2 111 326                | (1 012 589)             |
|                                            | За 2023 | 1 938 732                | (389 392)               | 861 331             | (789 136)                | 157 827                 | (322 677)             |                          |                         | 2 010 927                | (554 242)               |
| Здания                                     | За 2024 | 2 008 253                | (553 172)               | 102 753             | -                        | -                       | (459 225)             |                          |                         | 2 111 006                | (1 012 397)             |
|                                            | За 2023 | 1 916 636                | (384 973)               | 861 331             | (769 714)                | 153 943                 | (322 142)             |                          |                         | 2 008 253                | (553 172)               |
| Машины и оборудование                      | За 2024 | 2 674                    | (1 070)                 | -                   | (2 354)                  | 941                     | (63)                  |                          |                         | 320                      | (192)                   |
|                                            | За 2023 | 22 096                   | (4 419)                 | -                   | (19 422)                 | 3 884                   | (535)                 |                          |                         | 2 674                    | (1 070)                 |

Обеспечения обязательств и платежей выданные (в том числе заложенное имущество) Общество отражает на счете 009 по сумме договора.

| Залогодержатель/договор                                                                                                                                                               | Сумма гарантии согласно условиям договора поручительства или залога на 31.12.2024 | Остаток задолженности должника (обязательства, обеспеченные гарантиями) на 31.12.2024 | Сумма гарантии согласно условиям договора поручительства или залога на 31.12.2023 | Остаток задолженности должника (обязательства, обеспеченные гарантиями) на 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ВТБ г. Нижний Новгород</b>                                                                                                                                                         | <b>6 670 941</b>                                                                  | <b>2 474 721</b>                                                                      | <b>3 712 291</b>                                                                  | <b>2 381 657</b>                                                                      |
| Договор поручительства №ДПЗ-ЦН-776602/2021/00002 от 02.02.2021                                                                                                                        | 500 000                                                                           | 500 000                                                                               | 500 000                                                                           | 500 000                                                                               |
| Договор поручительства №ДП1-ЦН-776602/2021/00055 от 28.05.2021                                                                                                                        | -                                                                                 | -                                                                                     | 41 350                                                                            | 41 350                                                                                |
| Договор поручительства №ДПЗ-ЦН-776602/2021/00050 от 28.05.2021                                                                                                                        | 170 941                                                                           | 170 941                                                                               | 170 941                                                                           | 170 941                                                                               |
| Договор поручительства №ДП1-ЦН-776602/2022/00035 от 27.04.2022                                                                                                                        | 1 000 000                                                                         | 299 183                                                                               | 1 000 000                                                                         | 574 350                                                                               |
| Договор поручительства №ДПЗ-ЦН-776602/2022/00033 от 28.04.2022                                                                                                                        | 2 000 000                                                                         | 1 160 054                                                                             | 2 000 000                                                                         | 1 095 016                                                                             |
| Договор поручительства №СБО/181324-150863-П01 от 18.04.2024                                                                                                                           | 1 000 000                                                                         | 250 028                                                                               | -                                                                                 | -                                                                                     |
| Договор поручительства №СБО/181324-150818-П01 от 18.04.2024                                                                                                                           | 2 000 000                                                                         | 94 515                                                                                | -                                                                                 | -                                                                                     |
| <b>ООО ВТБ Факторинг</b>                                                                                                                                                              | <b>1 000 000</b>                                                                  | <b>73 642</b>                                                                         | <b>1 000 000</b>                                                                  | <b>48 367,00</b>                                                                      |
| Договор поручительства № 03868-АД-ПК2 от 20.12.2022                                                                                                                                   | 500 000                                                                           | -                                                                                     | 500 000                                                                           | -                                                                                     |
| Договор поручительства № 03869-ПК2 от 20.12.2022                                                                                                                                      | 500 000                                                                           | 73 642                                                                                | 500 000                                                                           | 48367                                                                                 |
| <b>ООО Открытие Факторинг</b>                                                                                                                                                         | <b>-</b>                                                                          | <b>-</b>                                                                              | <b>641 682</b>                                                                    | <b>59 400</b>                                                                         |
| Договор поручительства № 1558Ф-22-ПК1 от 14.04.2022                                                                                                                                   | -                                                                                 | -                                                                                     | 300 000                                                                           | -                                                                                     |
| Договор поручительства № 1560Ф-22-ПК1 от 14.04.2022                                                                                                                                   | -                                                                                 | -                                                                                     | 300 000                                                                           | 17 718                                                                                |
| Уведомление от 07.09.2022г.                                                                                                                                                           | -                                                                                 | -                                                                                     | 41 682                                                                            | 41 682                                                                                |
| <b>ООО Сбербанк Факторинг</b>                                                                                                                                                         | <b>452 968</b>                                                                    | <b>69 401</b>                                                                         | <b>473 827</b>                                                                    | <b>76 037</b>                                                                         |
| Договор поручительства № 2639-П от 28.06.2023                                                                                                                                         | 402 500                                                                           | 18 933                                                                                | 402 500                                                                           | 4 710                                                                                 |
| Уведомление от 01.08.2023 Универсал Мед Сервис                                                                                                                                        | -                                                                                 | -                                                                                     | 53 977                                                                            | 53 977                                                                                |
| Уведомление от 15.08.2023 ИнтерЛек                                                                                                                                                    | 50 468                                                                            | 50 468                                                                                | 17 350                                                                            | 17 350                                                                                |
| <b>ПАО Сбербанк</b>                                                                                                                                                                   | <b>8 451 669</b>                                                                  | <b>4 814 665</b>                                                                      | <b>9 519 158</b>                                                                  | <b>2 442 078</b>                                                                      |
| Договор поручительства №71191/1 от 26.06.2017                                                                                                                                         | -                                                                                 | -                                                                                     | 500 000                                                                           | 105 0000                                                                              |
| Договор поручительства №71416/2 от 22.04.2019                                                                                                                                         | 600 000                                                                           | 272 400                                                                               | 600 000                                                                           | 459 6000                                                                              |
| Договор поручительства б/н от 14.10.2020 (в рамках Генерального соглашения (покупка опциона))                                                                                         | 350 000                                                                           | -                                                                                     | 350 000                                                                           | -                                                                                     |
| Договор залога №71594/1 MF от 07.07.2021                                                                                                                                              | -                                                                                 | -                                                                                     | 269 158                                                                           | -                                                                                     |
| Договор поручительства №71610/1 MF от 19.11.2021                                                                                                                                      | -                                                                                 | -                                                                                     | 300 000                                                                           | 300 000,00                                                                            |
| Поручительство, №ДП08-540F00AP2 от 17.11.2022 (Сумма определена исходя из фактически заключенного договора об открытии невозобновляемой кредитной линии №540F00A2P-001 от 17.11.2022) | 5 000 000                                                                         | 3 695 083                                                                             | 5 000 000,00                                                                      | 1 247 478                                                                             |
| Договор залога № Д302-540F00A2P от 17.11.2022                                                                                                                                         | 1 669                                                                             | -                                                                                     | -                                                                                 | -                                                                                     |

52

|                                                                                                |                   |                  |                   |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Договор поручительства, №6/н от 17.11.2022(в рамках Генерального соглашения (покупка опциона)) | 1 500 000         | -                | 1 500 000,00      | -                |
| Договор Поручительства, №ДП101_540C00N12MF от 20.10.2023                                       | 1 000 000         | 847 182          | 1 000 000,00      | 330 000,00       |
| <b>ЮниКредит Банк АО</b>                                                                       | <b>3 328 000</b>  | <b>941 204</b>   | <b>3 178 000</b>  | <b>1 662 372</b> |
| Договор поручительства №033/0041Z/18 от 28.05.2018 г.                                          | 450 000           | 46 875           | 450 000           | 159 375          |
| Договор поручительства №033/0046Z/18 от 28.05.2018 г.                                          | 200 000           | 20 833           | 200 000           | 70 833           |
| Договор поручительства №033/0088Z/19 от 25.11.2019 г.                                          | 450 000           | 215 625          | 450 000           | 328 125          |
| Договор поручительства №033/0058Z/21 от 04.05.2021 г.                                          | 800 000           | 366 660          | 800 000           | 429 261          |
| Договор поручительства №033/0059Z/21 от 04.05.2021 г.                                          | 500 000           | 236 111          | 500 000           | 402 778          |
| Договор поручительства №033/0064Z/21 от 04.05.2021 г.                                          | 150 000           | 5 100            | 150 000           | 93 000           |
| Договор поручительства №033/0066Z/21 от 04.05.2021 г.                                          | 300 000           | 50 000           | 150 000           | 144 000          |
| Договор о залоге №033/0045Z/22 от 10.01.2023                                                   | 78 000            | -                | 78 000            | -                |
| Договор поручительства № 033/0003Z/23 от 14.03.2023                                            | 400 000           | -                | 400 000           | 35 000           |
| <b>Итого</b>                                                                                   | <b>19 903 578</b> | <b>8 373 633</b> | <b>18 524 958</b> | <b>6 669 911</b> |

Стоимость оборудования (балансовая), переданного в залог, раскрыта в табличных пояснениях №2.4.

### 3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов, тыс.руб.:

|                                                                                                                  | 2024           |                                |                                   | 2023           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                                                                                                                  |                | В т.ч. пересчет на ставку 25 % | Без учета пересчета на ставку 25% |                |
| <b>Остаток на начало года</b>                                                                                    |                | <b>56 803</b>                  |                                   | <b>40 969</b>  |
| <b>Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов в т.ч.:</b>                                           | <b>122 785</b> | <b>15 566</b>                  | <b>107 219</b>                    | <b>131 061</b> |
| Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по оплате отпусков работникам, вознаграждениям работникам | 1 262          |                                | 1 262                             | 709            |
| Отложенный налоговый актив под снижение стоимости материальных ценностей                                         | 57 207         | 1 169                          | 56 038                            | 90 551         |
| Прочие отложенные налоговые активы(резерв по сомнительным долгам )                                               | 2 593          | 2 346                          | 247                               | 9 912          |
| Прочие отложенные налоговые активы(Отложенные доходы и расходы по курсовым разницам)                             | 43 667         | 6 221                          | 37 446                            | 27 048         |
| Отложенные налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)                                                      | 18 055         | 5 830                          | 12 225                            | 2 841          |
| <b>Погашено отложенных налоговых активов в т.ч.:</b>                                                             |                | <b>102 758</b>                 |                                   | <b>115 227</b> |
| Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по оплате отпусков работникам, вознаграждениям работникам | 4 655          |                                |                                   | 7 903          |
| Прочие отложенные налоговые активы(резерв по сомнительным долгам)                                                | 195            |                                |                                   | 1 823          |
| Прочие отложенные налоговые активы(Отложенные доходы и расходы по курсовым разницам)                             | 22 509         |                                |                                   | 17 104         |
| Отложенный налоговый актив под снижение стоимости материальных ценностей                                         | 75 399         |                                |                                   | 88 397         |
| <b>Остаток на конец года</b>                                                                                     |                | <b>76 830</b>                  |                                   | <b>56 803</b>  |
| <b>ИТОГО: (строка 1180)</b>                                                                                      |                | <b>76 830</b>                  |                                   | <b>56 803</b>  |

### 3.4. Финансовые вложения

С октября 2024 года Общество осуществляло вложения в ценные бумаги (акции обыкновенные) материнской компании ПАО «Озон Фармацевтика». На 31.12.2024 данные вложения в виде акций составили 526 647 тыс. руб.

| Наименование                               | 31.12.2024     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|----------------|------------|------------|
| Долгосрочные финансовые вложения на начало | -              | -          | -          |
| Поступление по первоначальной стоимости    | 424 667        | -          | -          |
| Изменение текущей рыночной стоимости       | 101 980        | -          | -          |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>526 647</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены следующие вложения во внеоборотные активы:

| Наименование                                 | 31.12.2024    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов                     | 28 371        | 81 882        | 81 730        |
| Авансы выданные под внеоборотные активы      | 5 494         | 12 830        | 7 027         |
| Разработка технологии производства продукции | -             | -             | -             |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>33 865</b> | <b>94 712</b> | <b>88 757</b> |

### 3.6. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

| Наименование                                                    | Сумма тыс.руб.   | Сумма тыс.руб.   | Сумма тыс.руб.   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Строка 12101 "Материалы"                                        | 2024             | 2023             | 2022             |
| Сырье и материалы                                               | 3 343 453        | 4 652 605        | 5 086 215        |
| Топливо                                                         | 51               | 162              | 133              |
| Тара и тарные материалы                                         | 17 707           | 14 590           | 24 380           |
| Запасные части                                                  | -                | 4 448            | 2 614            |
| Прочие материалы                                                | 706 676          | 973 310          | 1 009 620        |
| Материалы переданы в переработку                                | 276              | 276              | 1 007            |
| Инвентарь и хоз.принадлежности                                  | 218 613          | 282              | 772              |
| Материалы специального назначения на складе                     | 7 728            | 3 322            | 2 310            |
| Материалы специального назначения в эксплуатации                | -                | 4 214            | 4 284            |
| ТЗР по сырью и материалам                                       | 23 002           | 33 786           | 28 448           |
| Товары в пути                                                   | 101 204          | 31 450           | 47 631           |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>4 418 710</b> | <b>5 718 445</b> | <b>6 207 414</b> |
| Строка 12102 "Товары отгруженные"                               | 982              | 3 802            | 1 297            |
| Строка 12105 "Товары"                                           | 20 079           | 35 019           | 31 661           |
| Строка 12103 "Готовая продукция"                                | 3 132 938        | 2 899 441        | 2 531 323        |
| Строка 12104 "Основное производство"                            | 112 763          | 71 204           | 51 032           |
| Резервы под снижение стоимости ТМЦ в том числе:                 | (23 383)         | (120 190)        | (109 420)        |
| Резерв под снижение стоимости сырья и материалов (строка 12101) | (11 915)         | (118 667)        | (100 830)        |
| Резерв под снижение стоимости ГП (строка 12103)                 | (11 468)         | (1 523)          | (8 590)          |
| <b>Итого по строке 1210</b>                                     | <b>7 662 089</b> | <b>8 607 721</b> | <b>8 713 307</b> |

На 31.12.2024 проведена оценка Запасов на обесценение и создан резерв под снижение стоимости запасов в размере 23 383 тыс. руб.

### 3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) (тыс. руб.):

| Наименование                                                     | 2024       | 2023       | 2022       |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность в т.ч.:                                | 15 548 607 | 12 982 593 | 11 627 550 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                            | 480 853    | 194 482    | 271 746    |
| в т.ч. Авансы под закупку запасов                                | 340 037    | 142 088    | 198 129    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                             | 10 767 102 | 10 123 130 | 9 426 860  |
| Расчеты по налогам и сборам                                      | 4 647      | 114 208    | 12 550     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                 | 43         | 88         | -          |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                         | -          | 118        | 188        |
| Расчеты с подотчетными лицами                                    | 958        | 1 483      | 723        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (беспроцентные займы) | 4 287 600  | 2 545 250  | 1 905 250  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (расчеты по претензиям)    | 7 404      | 3 834      | 10 233     |

### 3.8. Денежные средства (статья 1250 Баланса) (тыс. руб.):

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе средства на банковских счетах до востребования, краткосрочные депозиты.

| Наименование                                                                              | 2024             | 2023           | 2022             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Касса                                                                                     | 269              | 310            | 287              |
| Расчетный счет                                                                            | 685 521          | 24 154         | 45 912           |
| Валютные счета                                                                            | 106              | 9 888          | 249 723          |
| Прочие специальные счета (в валюте) (депозиты краткосрочные и долгосрочные отзываеваемые) | 1 267 094        | 762 350        | 694 583          |
| Прочие специальные счета (краткосрочные рублевые депозиты)                                | 792 600          | 60 000         | 15 000           |
| <b>Итого</b>                                                                              | <b>2 745 590</b> | <b>856 702</b> | <b>1 005 505</b> |

В состав Прочих специальных счетов (в рублях) входят денежные средства размещенные (тыс.руб.):

|                                                          | 2024           | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| ВТБ Депозит 724780/ГС-43 29.12.2022                      |                |               | 15 000        |
| Сбербанк Депозит 29.12.2023 до 09.01.2024                |                | 60 000        | -             |
| ВТБ депозит 724780/ГС-43, 12дн., 28.12.2024 - 09.01.2025 | 5 100          |               |               |
| ВТБ депозит 724780/ГС-43, 13дн, 27.12.2024 - 09.01.2025  | 120 000        |               |               |
| ВТБ депозит 724780/ГС-43, 13дн, 27.12.2024 - 09.01.2025  | 600 000        |               |               |
| СБ ДЕПОЗИТ от 28.12.2024, 12дн, 27.12.2024 - 08.01.2025  | 67 500         |               |               |
| <b>ИТОГО</b>                                             | <b>792 600</b> | <b>60 000</b> | <b>15 000</b> |

В состав Прочих специальных счетов (в валюте) входят денежные средства размещенные: (тыс. руб.):

| Долгосрочные отзываеваемые и краткосрочные депозиты в валюте:   | 2024             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| ВТБ Депозит CNY ДЕППИВ-24-724780-63 от 25.11.2024 до 13.01.2025 | 201 408          |
| СБ Депозит CNY от 25.11.24 от 25.11.2024 до 13.01.2025          | 201 408          |
| ЮКБ Депозит (85000000\$-0,2%) от 20.12.2024 до 17.01.2025       | 864 278          |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>1 267 094</b> |

| Долгосрочные отзываеваемые и краткосрочные депозиты в валюте: | 2023           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| ЮКБ Депозит USD от 18.07.23 до 15.01.24                       | 349 784        |
| ЮКБ Депозит USD от 12.12.23 до 11.03.24                       | 269 065        |
| ЮКБ Депозит USD от 14.11.23 до 12.02.24                       | 143 501        |
| <b>Итого по строке</b>                                        | <b>762 350</b> |

| Долгосрочные отзываеваемые и краткосрочные депозиты в валюте: | 2022           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| ЮКБ Депозит от 16.12.22 до 16.02.23                           | 342 895        |
| ЮКБ Депозит от 19.12.22 до 17.03.23                           | 316 519        |
| ЮКБ Депозит от 19.12.22 до 09.01.23                           | 35 169         |
| <b>Итого по строке:</b>                                       | <b>694 583</b> |

### 3.9. Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса)

| Строка 12604 "Расходы будущих периодов" 2024              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| Лицензии                                                  | 2 672        |
| Программное обеспечение                                   | 1 101        |
| Страхование                                               | 890          |
| Сертификаты                                               | 152          |
| <b>Итого</b>                                              | <b>4 815</b> |
| Строка 12605 "Недостачи и потери от порчи ценностей" 2024 |              |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                     | 77           |
| <b>Итого</b>                                              | <b>77</b>    |
| Строка 12602 "НДС на выручку с отложенным переходом" 2024 |              |
| НДС на выручку с отложенным переходом                     | 243          |
| <b>Итого</b>                                              | <b>243</b>   |

| Строка 12604 "Расходы будущих периодов" 2023              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| Лицензии                                                  | 1 468        |
| Программное обеспечение                                   | 1 192        |
| Страхование                                               | 948          |
| Сертификаты                                               | 77           |
| <b>Итого</b>                                              | <b>3 685</b> |
| Строка 12605 "Недостачи и потери от порчи ценностей" 2023 |              |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                     | 77           |
| <b>Итого</b>                                              | <b>77</b>    |
| Строка 12603 "НДС на выручку с отложенным переходом" 2023 |              |
| НДС на выручку с отложенным переходом                     | 1 298        |
| <b>Итого</b>                                              | <b>1 298</b> |

| Строка 12604 "Расходы будущих периодов" 2022              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| Лицензии                                                  | 2 061        |
| Программное обеспечение                                   | 1 056        |
| Страхование                                               | 1 100        |
| Сертификаты                                               | 105          |
| <b>Итого</b>                                              | <b>4 322</b> |
| Строка 12605 "Недостачи и потери от порчи ценностей" 2022 |              |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                     | 77           |
| <b>Итого</b>                                              | <b>77</b>    |
| Строка 12603 "НДС на выручку с отложенным переходом" 2022 |              |
| НДС на выручку с отложенным переходом                     | 475          |
| <b>Итого</b>                                              | <b>475</b>   |

### 3.10. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

| Наименование участника  | 2024<br>(тыс,руб) | 2023<br>(тыс,руб) | 2022<br>(тыс,руб) |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ПАО "Озон Фармацевтика" | 17 000            | 17 000            | 17 000            |
| <b>Итого</b>            | <b>17 000</b>     | <b>17 000</b>     | <b>17 000</b>     |

Уставный капитал ООО «Озон» оплачен полностью.

#### Распределение прибыли

**Распределение части прибыли в 2024 году** за 2022, 2023 гг. утверждено на сумму 2 500 000 тыс. руб. в соответствии с положениями Устава ООО «Озон» и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли общества, установленных ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

Решением единственного участника Общества от 28.03.2024 - 1 200 000 тыс. руб. (за 2022 г.)

Решением единственного участника Общества от 13.09.2024 - 300 000 тыс. руб. (за 2022 г.)

Решением единственного участника Общества от 25.12.2024 - 1 000 000 тыс. руб. (за 2023 г.)

**Распределение части прибыли в 2023 году** за 2021 год утверждено на сумму 1 000 000 тыс. руб. в соответствии с положениями Устава ООО «Озон» и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли общества, установленных ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

Решением единственного участника Общества от 15.06.2023 - 1 000 000 тыс. руб.

**Распределение части прибыли в 2022 году** за 2021 год утверждено на сумму 1 000 000 тыс. руб. в соответствии с положениями Устава ООО «Озон» и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли общества, установленных ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

Решением единственного участника Общества от 30.09.2022 - 1 000 000 тыс. руб.

**Чистая прибыль за 2024 год составляет 3 863 454 тыс. руб.**

**Чистая прибыль за 2023 год составляет 3 265 591 тыс. руб.**

**Чистая прибыль за 2022 год составляет 3 022 959 тыс. руб.**

Вопрос о распределении прибыли за 2024 год будет решаться Единственным участником Общества.

На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности решение не принималось.

На основании п. 13.1 Устава ООО «Озон» Единственный участник Общества вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать Решение о распределении чистой прибыли.

### 3.11. Заемные средства (Строка 1410 Баланса)

Займы и кредиты составляют:

| Долгосрочные кредиты и займы (тыс. руб.) | 2024             | 2023             | 2022             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ВТБ г. Нижний Новгород                   | 1 647 117        | 909 884          | 1 176 192        |
| ПАО Сбербанк России                      | -                | -                | 1 543 000        |
| ЮниКредит Банк АО                        | -                | -                | -                |
| НКО АО НРД                               | 1 700 000        | 1 700 000        | -                |
| <b>Итого</b>                             | <b>3 347 117</b> | <b>2 609 884</b> | <b>2 719 192</b> |

#### Информация по срокам погашения кредитов на 31.12.2024:

| Вид кредита           | Сумма кредита по договору, руб. | Сумма фактической задолженности, руб. | в т.ч сумма краткосрочной задолженности, руб. факт | в т.ч.сумма долгосрочной задолженности, руб. факт | Дата договора | Срок окончания договора | Ставка, %      |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| ПАО Банк ВТБ          | 2 000 000                       | 909 885                               | 266 308                                            | 643 577                                           | 28.05.2021    | 26.05.2028              | 9,2            |
| ПАО Банк ВТБ          | 1 200 000                       | 0                                     | 0                                                  | 0                                                 | 27.04.2022    | 26.04.2025              | не более 30%   |
| ПАО Банк ВТБ          | 2 500 000                       | 1 003 540                             | 0                                                  | 1 003 540                                         | 18.04.2024    | 18.04.2027              | 17-20,9        |
| АО «ЮниКредит Банк»   | 1 050 000                       | 0                                     | 0                                                  | 0                                                 | 14.03.2023    | 14.03.2025              | ключевая+1,6%  |
| ПАО «Сбербанк России» | 2 000 000                       | 2 000 000                             | 2 000 000                                          | 0                                                 | 20.06.2022    | 20.06.2025              | ключевая+2,45% |
|                       |                                 | <b>3 913 425</b>                      | <b>2 266 308</b>                                   | <b>1 647 117</b>                                  |               |                         |                |

**Информация по срокам погашения кредитов на 31.12.2023:**

| Вид кредита           | Сумма кредита по договору, руб. | Сумма фактической задолженности, руб. | в т.ч сумма краткосрочной задолженности, руб. факт | в т.ч. сумма долгосрочной задолженности, руб. факт | Дата договора | Срок окончания кредитного договора | Ставка, %        |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|
| ПАО Банк ВТБ          | 2 000 000                       | 1 176 192                             | 266 308                                            | 909 884                                            | 28.05.2021    | 26.05.2028                         | 9,2              |
| АО «ЮниКредит Банк»   | 550 000                         | 550 000                               | 550 000                                            | -                                                  | 14.03.2023    | 14.03.2024                         | ключевая+1,6%    |
| АО «ЮниКредит Банк»   | 500 000                         | 500 000                               | 500 000                                            | -                                                  | 04.05.2021    | 06.05.2024                         | ключевая+1,6%    |
| ПАО Банк ВТБ          | 1 200 000                       | 87 813                                | 87 813                                             | -                                                  | 27.04.2022    | 30.04.2024                         | не более 30%     |
| ПАО Банк ВТБ          | 700 000                         | 700 000                               | 700 000                                            | -                                                  | 26.06.2023    | 25.06.2024                         | 0,3*ключевая+3%  |
| ПАО «Сбербанк России» | 700 000                         | 500 000                               | 500 000                                            | -                                                  | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | средневзвешенная |
| ПАО «Сбербанк России» | 680 000                         | 640 000                               | 640 000                                            | -                                                  | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | ключевая+1%      |
| ПАО «Сбербанк России» | 1 800 000                       | -                                     | -                                                  | -                                                  | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | средневзвешенная |
| ПАО «Сбербанк России» | 2 000 000                       | -                                     | -                                                  | -                                                  | 20.06.2022    | 20.06.2025                         | средневзвешенная |
| <b>Итого</b>          | -                               | 4 154 005                             | 3 244 121                                          | 909 884                                            | -             | -                                  | -                |

**Информация по срокам погашения кредитов на 31.12.2022:**

| Вид кредита           | Сумма кредита по договору, руб. | Сумма фактической задолженности, руб. | в т.ч сумма краткосрочной задолженности, руб. факт | в т.ч. сумма долгосрочной задолженности, руб. факт | Дата договора | Срок окончания кредитного договора | Ставка, %           |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| АО «ЮниКредит Банк»   | 100 000                         | 15 152                                | 15 152                                             | -                                                  | 28.05.2018    | 29.05.2023                         | 9,06%-10,12%        |
| ПАО «Сбербанк России» | 650 000                         | 94 250                                | 94 250                                             | -                                                  | 05.07.2018    | 04.07.2023                         | 0,088               |
| ПАО Банк ВТБ          | 2 000 000,00                    | 1 442 500                             | 266 308                                            | 1 176 192                                          | 28.05.2021    | 26.05.2028                         | 0,092               |
| АО «ЮниКредит Банк»   | 500 000                         | 327 022                               | 327 022                                            | -                                                  | 04.05.2021    | 14.04.2023                         | ключевая+5,5%       |
| ПАО «Сбербанк России» | 250 000                         | -                                     | -                                                  | -                                                  | 23.04.2020    | 22.04.2023                         | ключевая+3%         |
| АО «ЮниКредит Банк»   | 550 000                         | 249 618                               | 249 618                                            | -                                                  | 28.04.2020    | 28.04.2023                         | 6,87%-9,06% КС+5,3% |
| ПАО Банк ВТБ          | 2 300 000                       | 1 078 876                             | 1 078 876                                          | -                                                  | 10.07.2020    | 10.07.2023                         | ключевая+2,6%       |
| ПАО Банк ВТБ          | 1 200 000                       | -                                     | -                                                  | -                                                  | 27.04.2022    | 26.04.2025                         | не более 30%        |
| ПАО «Сбербанк России» | 1 000 000                       | 1 000 000                             | 1 000 000                                          | -                                                  | 01.10.2020    | 30.09.2023                         | ключевая+1,3%       |
| ПАО «Сбербанк России» | 700 000                         | 700 000                               | -                                                  | 700 000                                            | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | ключевая+1%         |
| ПАО «Сбербанк России» | 680 000                         | 680 000                               | -                                                  | 680 000                                            | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | ключевая+1%         |
| ПАО «Сбербанк России» | 1 800 000                       | 163 000                               | -                                                  | 163 000                                            | 07.07.2021    | 07.07.2024                         | ключевая+1%         |
| ПАО «Сбербанк России» | 2 000 000                       | -                                     | -                                                  | -                                                  | 20.06.2022    | 20.06.2025                         | ключевая+2,45%      |
| <b>ИТОГО</b>          |                                 | <b>5 750 418</b>                      | <b>3 031 226</b>                                   | <b>2 719 192</b>                                   |               |                                    |                     |

Неиспользованные лимиты по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2024 составляют 3 746 460 тыс.руб.  
**ПАО Сбербанк России**

| Договор  | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2024 | Остаток свободного лимита |
|----------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| №540C004 | 20.06.2022    | 20.06.2025    | 2 000 000         | 2 000 000                     | -                         |
| Итого    |               |               | 2 000 000         | 2 000 000                     | -                         |

**ПАО ВТБ**

| Договор                | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2024 | Остаток свободного лимита |
|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| СБО/181324-150848      | 18.04.2024    | 18.04.2027    | 2 500 000         | 1 003 540                     | 1 496 460                 |
| № КС-776602/2022/00034 | 27.04.2022    | 26.04.2025    | 1 200 000         | -                             | 1 200 000                 |
| Итого                  |               |               | 3 700 000         | 1 003 540                     | 2 696 460                 |

**ЮниКредит Банк АО**

| Договор        | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2024 | Остаток свободного лимита |
|----------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № 033/0001L/23 | 14.03.2023    | 14.03.2025    | 1 050 000         | -                             | 1 050 000                 |
| Итого          |               |               | 1 050 000         | -                             | 1 050 000                 |

Неиспользованные лимиты по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2023 составляют 5 152 187 тыс.руб.:

**ПАО Сбербанк России**

| Договор  | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2023 | Остаток свободного лимита |
|----------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| №540C004 | 20.06.2022    | 20.06.2025    | 2 000 000         | -                             | 2 000 000                 |
| № 71592  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 700 000           | 500 000                       | 200 000                   |
| № 71593  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 680 000           | 640 000                       | 40 000                    |
| № 71594  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 1 800 000         | -                             | 1 800 000                 |
| Итого    |               |               | 5 180 000         | 1 140 000                     | 4 040 000                 |

**ПАО ВТБ**

| Договор                | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2023 | Остаток свободного лимита |
|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № КС-776602/2022/00034 | 27.04.2022    | 26.04.2025    | 1 200 000         | 87 813                        | 1 112 187                 |
| Итого                  |               |               | 1 200 000         | 87 813                        | 1 112 187                 |

**ЮниКредит Банк АО**

| Договор        | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2023 | Остаток свободного лимита |
|----------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № 033/0025L/21 | 04.05.2021    | 06.05.2024    | 500 000           | 500 000                       | -                         |
| № 033/0001L/23 | 14.03.2023    | 14.03.2024    | 550 000           | 550 000                       | -                         |
| Итого          |               |               | 1 050 000         | 1 050 000                     | -                         |

Неиспользованные лимиты по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2022 составляют 4 781 484 тыс.руб.:

**ПАО Сбербанк России**

| Договор  | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2022 | Остаток свободного лимита |
|----------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № 71505  | 23.04.2020    | 22.04.2023    | 250 000           | -                             | 250 000                   |
| №540C004 | 20.06.2022    | 20.06.2025    | -                 | -                             | -                         |
| № 71592  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 700 000           | 700 000                       | -                         |
| № 71593  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 680 000           | 680 000                       | -                         |
| № 71594  | 07.07.2021    | 07.07.2024    | 1 800 000         | 163 000                       | 1 637 000                 |
| № 71548  | 01.10.2020    | 30.09.2023    | 1 000 000         | 1 000 000                     | -                         |
| Итого    |               |               | 4 430 000         | 1 543 000                     | 1 887 000                 |

**ПАО ВТБ**

| Договор                | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2021 | Остаток свободного лимита |
|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № КС-776602/2022/00034 | 27.04.2022    | 26.04.2025    | 1 200 000         | -                             | 1 200 000                 |
| № КС-724770/2020/00054 | 10.07.2020    | 10.07.2023    | 2 300 000         | 1 078 876                     | 1 221 124                 |
| Итого                  |               |               | 3 500 000         | 1 078 876                     | 2 421 124                 |

**ЮниКредит Банк АО**

| Договор        | Дата договора | Срок возврата | Лимит по договору | Выбранный лимит на 31.12.2021 | Остаток свободного лимита |
|----------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| № 033/0025L/21 | 04.05.2021    | 06.05.2024    | 500 000           | 327 022                       | 172 978                   |
| № 033/0007L/20 | 28.04.2020    | 28.04.2023    | 550 000           | 249 618                       | 300 382                   |
| Итого          |               |               | 1 050 000         | 576 640                       | 473 360                   |

**Информация по срокам размещения и погашения облигационных займов, размещенных на Московской бирже:**

| Вид облигаций                                                                                                 | Регистрационный номер выпуска | Номинальный объем выпуска | Дата начала срока обращения | Дата окончания срока обращения | Купонный доход |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------|
|                                                                                                               |                               | тыс. руб.                 |                             |                                |                |
| биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01. | 4B02-01-00087-L-001P          | 1 000 000                 | 29.03.2023                  | 25.03.2026                     | 13%            |
| биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-02. | 4B02-02-00087-L-001P          | 700 000                   | 21.08.2023                  | 17.08.2026                     | 13%            |
| ИТОГО                                                                                                         |                               | 1 700 000                 |                             |                                |                |

Дополнительные затраты по кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива.

В период 2022-2024 гг на формирование стоимости основных средств сумма процентов не относилась.

**3.12. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)**

**Движение отложенных налоговых обязательств тыс. руб.:**

|                                                                                             | 2024    |                                |                                   | 2023    | 2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                                                             |         | В т.ч. пересчет на ставку 25 % | Без учета пересчета на ставку 25% | 2023    | 2022    |
| Сальдо на начало                                                                            |         | 199 482                        |                                   | 234 147 | 52 516  |
| Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам в т.ч.                    | 153 976 | 54 697                         | 99 279                            | 59 416  | 186 235 |
| Начислены ОНО по амортизации ОС с ранее включенной амортизационной премии + ОС до 100 000 р | 57 925  | 43 805                         | 14 120                            | 10 695  | 16 834  |
| Начислены ОНО по ОС при переходе на ФСБУ 6 (в межотчетный период)                           | -       | -                              | -                                 | -       | 108 130 |
| Начислены ОНО с признания Положительных курсовых разниц                                     | 34 288  | 4 262                          | 30 026                            | 36 677  | 13 642  |
| Начислены ОНО на разницы в резерве по сомнительным долгам                                   | 7 655   | 1 531                          | 6 124                             | 12 044  | 47 629  |
| Начислены ОНО с признания финансовых вложений                                               | 50 315  | 5 099                          | 45 216                            | -       | -       |
| Начислены ОНО с резерва отпусков                                                            | 3 793   | -                              | 3 793                             | -       | -       |
| Погашены налогооблагаемые временные разницы в т.ч.:                                         |         | 79 802                         |                                   | 94 081  | 4 604   |
| Погашены ОНО по амортизации ОС с ранее включенной амортизационной премии + ОС до 100 000 р  | 15 384  | -                              | -                                 | 6 916   | 4 541   |
| Погашены ОНО при списании НИОКР                                                             | -       | -                              | -                                 | -       | 63      |
| Погашены ОНО с резерва отпусков                                                             | 3 793   | -                              | -                                 | -       | -       |
| Погашены ОНО на разницы в резерве по сомнительным долгам                                    | 12 045  | -                              | -                                 | 47 629  | -       |
| Погашены ОНО с признания Положительных курсовых разниц                                      | 23 761  | -                              | -                                 | 39 536  | -       |
| Погашены ОНО с признания финансовых вложений                                                | 24 820  | -                              | -                                 | -       | -       |
| Погашены ОНО по НМА при переходе на ФСБУ 14 (в межотчетный период)                          |         | 173                            |                                   | -       | -       |
| Сальдо на конец                                                                             |         | 273 483                        |                                   | 199 482 | 234 147 |

### 3.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

|                                                   | 2024             | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Кредиторская задолженность т.ч.:</b>           | <b>6 173 778</b> | <b>3 158 838</b> | <b>4 610 351</b> |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 3 084 266        | 1 543 434        | 1 542 547        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 67 850           | 45 780           | 61 155           |
| Расчеты по налогам и сборам                       | 444 714          | 529 319          | 363 372          |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению  | 36 526           | 29 635           | 25 651           |
| Расчеты с персоналом по оплате труда              | 81 762           | 74 851           | 66 206           |
| Расчеты с подотчетными лицами                     | 24               | 382              | 14               |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате | 1 000 000        | 448 000          | 1 139 600        |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям          | 9                |                  |                  |
| Задолженность по факторингу                       | 1 458 627        | 487 437          | 1 411 806        |

С отчетности за 2024 год Общество приняло решение раскрывать в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» информацию задолженности по факторингу в отдельной строке 15210 «Задолженность по факторингу». В отчетности за 2023 г, 2022 г данный показатель отражался в составе строки 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». С целью сопоставимости показателей в отчетности за 2024 год показатели строк 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 15210 «Задолженность по факторингу» за 2023, 2022 гг приведена в соответствие.

|                                                                       | 2024         | 2023      | 2022        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                 | 4 542 893    | 2 030 871 | 2 954 352   |
| Корректировка показателя строки Расчеты с поставщиками и подрядчиками | ( 1 458 627) | (487 437) | (1 411 806) |
| Итого показатель строки «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»       | 3 088 266    | 1 543 434 | 1 542 547   |
| Задолженность по факторингу                                           | 1 458 627    | 487 437   | 1 411 806   |
| Влияние на показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность»        | 0            | 0         | 0           |

В табличных формах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к Отчетности за за 2024 год Форма 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерской отчетности в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» также приведена в соответствие с вышеуказанной корректировкой.

### 3.14. Оценочные обязательства (строка 1540)

| Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения работникам | 2024   | 2023   | 2022   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Сальдо на начало                                                        | 1 808  | -      | -      |
| Создано                                                                 | 16 839 | 10 468 | 11 223 |
| Погашено                                                                | 16 294 | 8 660  | 11 223 |
| Сальдо на конец                                                         | 2 353  | 1 808  | -      |

| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | 2024    | 2023    | 2022    |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Сальдо на начало                                       | 77 295  | 76 767  | 66 818  |
| Создано                                                | 156 205 | 128 425 | 120 007 |
| Погашено                                               | 166 137 | 127 897 | 110 058 |
| Сальдо на конец                                        | 67 363  | 77 295  | 76 767  |

| Оценочные обязательства прочие (налог на сверхприбыль) | 2024   | 2023   | 2022 |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|------|
| Сальдо на начало                                       | 87 106 | -      | -    |
| Создано                                                | -      | 87 106 | -    |
| Погашено                                               | 87 106 | -      | -    |
| Сальдо на конец                                        | -      | 87 106 | -    |

| ИТОГО            | 2024    | 2023    | 2022    |
|------------------|---------|---------|---------|
| Сальдо на начало | 166 209 | 76 767  | 66 818  |
| Создано          | 173 044 | 225 999 | 120 007 |
| Погашено         | 269 537 | 136 557 | 110 058 |
| Сальдо на конец  | 69 716  | 166 209 | 76 767  |

#### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Предметом деятельности Общества является:

- Производство фармацевтической продукции
- Производство фармацевтических препаратов и материалов
- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами изделиями медицинской техники.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

Выручка в отчетности отражается за вычетом НДС.

Финансовые скидки (премии), предоставленные покупателям за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, и т.д.), имеющие целью поощрение контрагентов в соответствии с маркетинговой политикой, закупающих значительные объемы товаров, повышение привлекательности работы с организацией, стимулирование объемов продаж отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 44,2 «Коммерческие расходы». В «Отчете о финансовых результатах» уменьшают показатель строки «Выручка».

##### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

| Производство фармацевтической продукции                                                                                                                   | 2024                | 2023               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Выручка от реализации готовой продукции (тыс. руб.)                                                                                                       | 37 407 337          | 28 753 434         |
| Выручка от реализации работ/услуг (тыс. руб.)                                                                                                             | 198 857             | 214 302            |
| Финансовые скидки (премии), предоставленные покупателям за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня) | (11 761 914)        | (8 311 718)        |
| <b>ИТОГО ВЫРУЧКА</b>                                                                                                                                      | <b>25 844 280</b>   | <b>20 656 018</b>  |
| Себестоимость продаж готовой продукции (тыс. руб.)                                                                                                        | (10 210 258)        | (7 313 860)        |
| Себестоимость работ/услуг (тыс. руб.)                                                                                                                     | (54 278)            | (54 511)           |
| <b>ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>                                                                                                                                | <b>(10 264 536)</b> | <b>(7 368 371)</b> |
| Валовая прибыль (тыс. руб.)                                                                                                                               | 15 579 744          | 13 287 647         |

Выручка по каждой отдельной стране не раскрывается в связи с несущественностью суммы (общая экспортная выручка за 2023 составляет 0,21% выручки от реализации). Остальные 99,79% выручка от реализации на территории РФ.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет более 10 % от общей выручки от продаж покупателям(заказчикам) за 2024 г.:

| Выручка от реализации готовой продукции (тыс. руб.) без НДС |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| ПРОТЕК АО ЦВ                                                | 5 846 149 |
| Катрен АО НПК                                               | 5 478 985 |
| Фармкомплект ООО г.Нижний Новгород                          | 4 113 379 |
| Отрада ООО                                                  | 3 816 141 |
| Выручка от реализации работ/услуг (тыс. руб.) без НДС       |           |
| Озон Фарм ООО                                               | 51 848    |
| АРТ-ФАРМ ООО                                                | 45 549    |
| И-ФАРМ ООО                                                  | 22 364    |
| Фармапол-Волга ООО                                          | 20 747    |

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет более 10 % от общей выручки от продаж покупателям(заказчикам) за 2023 г.:

| Выручка от реализации готовой продукции (тыс. руб.) без НДС |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| ПРОТЕК АО ЦВ                                                | 4 641 801 |
| Катрен АО НПК                                               | 4 141 072 |
| Выручка от реализации работ/услуг (тыс. руб.) без НДС       |           |
| АРТ-ФАРМ ООО                                                | 69 393    |

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Фармамед ООО       | 27 163 |
| Озон Фарм ООО      | 50 656 |
| Фармапол-Волга ООО | 22 339 |

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Отражены в таблице № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)

##### Коммерческие расходы:

| Коммерческие расходы                                               | 2024      | 2023      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Авиа и ж/д билеты сотрудников                                      | 20 065    | 16 529    |
| Амортизация                                                        | 567       | 2 304     |
| Анализ ГП                                                          | 40 862    | 36 453    |
| Аренда автомобиля                                                  | 3 183     | 3 324     |
| Аренда помещений                                                   | 4 454     | 4 456     |
| Аренда помещений (переменная часть)                                | 128       | -         |
| Арендная плата за складских помещений (ГП) Переменная часть        | 130       | -         |
| Арендная плата за складские помещения (ГП) (Амортизация ИПА)       | 105 497   | 90 597    |
| Вознагражден. за право пользования товарным знаком                 | 17 987    | 19 167    |
| Информационные услуги                                              | 639 894   | 472 516   |
| Испытания ЛС                                                       | 2 340     | -         |
| Командировочные расходы                                            | 3 101     | 2 660     |
| Маркетинговые исследования                                         | 13 900    | 14 035    |
| Медицинская комиссия                                               | 3         | 12        |
| Оплата труда                                                       | 310 921   | 301 486   |
| Пособие по временной нетрудоспособности                            | 179       | 115       |
| Посреднические услуги по реализации товара (организация эл.торгов) | 478       | -         |
| Представительские расходы                                          | 3 419     | 2 868     |
| Расходы на ДМС сотрудников                                         | 46        | 448       |
| Расходы на рекламу                                                 | 163 483   | 118 573   |
| Расходы на участие в конференциях/выставках                        | 18 581    | -         |
| Расходы по оплате услуг КИЗ Узбекистан                             | 366       | -         |
| Расходы по получению РУ на ЛП за пределами РФ                      | 8 715     | 3 936     |
| Расходы по программе "Тайный покупатель"                           | 766       | 667       |
| Регистрация                                                        | 32 019    | 57 234    |
| Страховые взносы                                                   | 67 961    | 64 506    |
| Суточные                                                           | 972       | 971       |
| Суточные (Москва, Санкт-Петербург)                                 | 1 034     | 884       |
| Суточные по однодневным командировкам                              | 136       | 142       |
| Таможенное оформление                                              | 68        | 179       |
| Транспортные расходы                                               | 158 163   | 138 550   |
| Уборка помещений                                                   | 30        | -         |
| Услуги ответ. хранения                                             | 8 788     | 21 607    |
| Услуги по вождению автомобиля                                      | 126       | 130       |
| Услуги по выкладке товара                                          | 541 579   | 346 436   |
| Услуги по поддержанию неснижаемого остатка                         | 5 133 481 | 4 334 455 |
| Услуги по сопровождению продаж                                     | 377 459   | 186 223   |
| Услуги проживания (Гостиничные)                                    | 5 402     | 4 699     |
| Услуги связи                                                       | 90        | 90        |
| Экспертиза готовой продукции                                       | 9 613     | 218       |
| Бонусы аптечным сетям                                              | 439 878   | 260 557   |
| Дезинсекция и дератизация складских помещений                      | -         | 148       |
| Штрихкодирование                                                   | -         | 3         |
| Итого:                                                             | 8 135 862 | 6 507 179 |

##### Управленческие расходы:

| Управленческие расходы                                | 2024   | 2023   |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| Авиа и ж/д билеты сотрудников                         | 3 325  | 2 826  |
| Амортизация НМА                                       | 1 286  | 2 120  |
| Амортизация ОС                                        | 24 272 | 19 179 |
| Аренда автомобиля                                     | 326    | 1 955  |
| Аренда земельного участка                             | 18     | -      |
| Арендная плата за офисные помещения (Амортизация ГПА) | 38 929 | 34 639 |
| Аттестация рабочих мест                               | 26     | 52     |
| Аудиторские услуги                                    | 22 496 | 17 523 |
| Благоустройство территории                            | 15     | -      |
| Больничный за счет собственных средств                | 19     | 9      |

|                                                   |         |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| Взносы на обязательное социальное страхование     | 9 366   | 9 559   |
| Виза                                              | 289     | 173     |
| Возмещение расходов сотрудников на ГСМ            | 92      | 100     |
| Госпошлина                                        | 29      | 131     |
| Дизельное топливо                                 | 518     | 890     |
| Доставка сотрудников                              | 8 834   | 16 318  |
| Заработная плата                                  | 40 961  | 40 964  |
| Информационные услуги                             | 17 401  | 6 735   |
| Канцтовары                                        | 7 386   | 5 929   |
| Клининговые услуги                                | 2 858   | 1 842   |
| Командировочные расходы                           | 726     | 503     |
| Компенсация изготовления УКЭП                     | 2       | 57      |
| Консультационные услуги                           | 14 283  | 13 338  |
| Материальные затраты                              | 27 926  | 31 259  |
| Мебель для административных помещений             | 181     | 1 562   |
| Мед. комиссия                                     | 4 709   | 4 482   |
| Медикаменты для оказания первой помощи            | 18      | 45      |
| Налоги и сборы                                    | 256     | 404     |
| Нотариус                                          | 208     | 205     |
| Обслуживание орг.техники                          | 3 209   | 7 329   |
| Обучение персонала                                | 2 025   | 2 542   |
| Оказание услуг по выполнению полномочий ЕИО       | 27 083  | 42 025  |
| Оказание услуг по кадровому делопроизводству      | 12 000  | 9 448   |
| Оказание услуг по организации и ведению учета     | 62 000  | 48 815  |
| Оказание услуг по регистрации ЛП                  | 32 083  | -       |
| Оказание экспедиторских услуг                     | 22 833  | 13 385  |
| Оказание юридических и информационных услуг       | 21 505  | 23 620  |
| Оснащение отделов                                 | 442     | 1 673   |
| Охрана объекта                                    | 2 330   | 1 651   |
| Перевод документов                                | 309     | 1 103   |
| Поверка приборов                                  | 41      | -       |
| Подписка на периодическую литературу              | 23      | 35      |
| Почтовые расходы                                  | 2 135   | 2 012   |
| Представительские расходы                         | 335     | 2 092   |
| Программное обеспечение                           | 14 451  | 7 809   |
| Протоколы ист. замеров опасных и вредных факторов | 17      | -       |
| Расходы на обеспечение нормальных условий труда   | 818     | 1 681   |
| Ремонтные работы зданий, сооружений               | 548     | 382     |
| Суточные                                          | 887     | 875     |
| Суточные (Москва, Санкт-Петербург)                | 281     | 402     |
| Суточные по однодневным командировкам             | 5       | 7       |
| Транспортные расходы                              | 14 382  | 2 681   |
| Услуги по технического обслуживанию               | 2 584   | 3 472   |
| Услуги проживания (Гостиница)                     | 2 277   | 2 285   |
| Услуги связи                                      | 3 942   | 3 510   |
| Объявления                                        | -       | 3       |
| Оказание услуг по поддержанию системы качества    | -       | 77 667  |
| Расходные материалы                               | -       | 17      |
| Расходы по набору работников                      | -       | 56      |
| Ремонт а/м                                        | -       | 291     |
| Сан экспертиза                                    | -       | 22      |
| Таможенное оформление                             | -       | 15      |
| Итого                                             | 455 301 | 469 704 |

#### 4.3. Проценты к получению (тыс. руб.)

| Наименование                                 | 2024   | 2023   |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| Проценты по депозитам, по остаткам на счетах | 85 512 | 21 276 |

#### 4.4. Состав прочих доходов:

| Прочие доходы                                                           | 2024    | 2023    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Амортизация ОС                                                          | 1 553   | 16 522  |
| Безвозмездно полученные ТМЦ                                             | 2 271   | 4 646   |
| Госпошлины                                                              | 767     | 783     |
| Доходы по покупке опциона                                               | 109 298 | 37 185  |
| Доходы прошлых лет выявленные в отчетном году                           | 1 718   | 56 576  |
| Доходы прошлых лет по возврату товаров                                  | 14 442  | 18 819  |
| Излишки, недостачи ТМЦ                                                  | 6 919   | 1 899   |
| Изменение текущей рыночной стоимости ЦБ                                 | 101 980 | -       |
| НДС по возвращенным товарам прошлых календарных лет                     | 6 471   | 15 561  |
| Отчуждение исключительных прав на НМА                                   | 760     | -       |
| Отчуждение прав                                                         | 1 560   | -       |
| Оценочные обязательства по оплате труда                                 | 6 042   | 2 232   |
| Пени, штрафы за нарушение условий договоров                             | 3 492   | 3 670   |
| Претензия перевозчику в части повреждения товаров                       | 4 315   | 348     |
| Продажа материалов                                                      | 325 559 | 460 177 |
| Продажа ОС                                                              | 892     | 8 172   |
| Прочие доходы                                                           | 5 952   | 6 050   |
| Резерв по сомнительным долгам                                           | 594     | 3 872   |
| Списание Кт/Дт задолженности                                            | 3 589   | 902     |
| Удержание с сотрудников в счет возмещения ущерба                        | 21      | 153     |
| Удержание с сотрудников за превышение лимита на мобильную связь         | 67      | -       |
| Финансовая скидка                                                       | 60      | 9 798   |
| Формирование стоимости ТМЦ к продаже                                    | 2 178   | 1 544   |
| Курсовые разницы                                                        | -       | 95 198  |
| НДС по корректировочным счет-фактурам                                   | -       | 2       |
| Пени, штрафы и иные расх.признанные должником на основании решения суда | -       | 45      |
| Итого:                                                                  | 600 502 | 744 153 |

#### 4.5. Проценты к уплате (тыс. руб.)

| Наименование       | 2024    | 2023    |
|--------------------|---------|---------|
| Проценты к уплате  | 666 605 | 576 898 |
| Процентные расходы | 144 536 | 176 276 |
| Итого:             | 811 141 | 753 174 |

#### 4.6. Прочие расходы (тыс. руб.):

| Прочие расходы                                                         | 2024   | 2023   |
|------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Безвозмездная передача ТМЦ                                             | 64 807 | 2 931  |
| Благотворительность                                                    | 3 252  | 2 099  |
| Благотворительность (принимаемые)                                      | 321    | 1 200  |
| Брак сырья и материалов                                                | 33 857 | 34 811 |
| Брак упаковочных материалов (несоответствие макету за счет "Озон")     | 201    | 77     |
| Вознаграждение платежному агенту                                       | 767    | -      |
| Комиссия банка                                                         | 35 522 | 19 688 |
| Комиссия брокера при покупке ЦБ                                        | 10     | -      |
| Комиссия торговой площадки/комиссия клирингового центра при покупке ЦБ | 8      | -      |
| Курсовые разницы                                                       | 90 381 | -      |
| Материальная помощь                                                    | 2 035  | 1 826  |
| Налог на землю                                                         | 92     | 108    |
| НДС от безвозмездной передачи имущества                                | 31 819 | 16 138 |
| НДС, не возмещаемый из бюджета                                         | 9 962  | 2 668  |
| Отбор проб и образцов при проведении таможенного контроля              | 55     | -      |
| Пени, штрафы за нарушение условий договоров                            | 1 895  | 1 893  |
| Пени, штрафы, др. санкции, взимаемые госорганами, внебюджетными фондам | 123    | 106    |
| Плата за лимит задолженности кредита                                   | 1 217  | 11 848 |

|                                                                                                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Претензия перевозчику в части повреждения товаров                                                      | 188              | 1 344            |
| Продажа материалов                                                                                     | 308 764          | 421 925          |
| Прочие расходы                                                                                         | 3 607            | 2 909            |
| Расходы на шведский стол                                                                               | 55 751           | 48 177           |
| Расходы не принимаемые для налогообложения                                                             | 83 034           | 104 759          |
| Расходы по претензиям не принятым контрагентом                                                         | 260              | 208              |
| Расходы по сделкам с облигационными займами                                                            | 399              | 45 649           |
| Расходы по уплате взносов в ФСС от НС и ПЗ с материальной помощи                                       | 4                | 8                |
| Расходы по уплате страховых взносов с материальной помощи                                              | 194              | 349              |
| Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году                                                         | 17 139           | 4 206            |
| Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году (не принимаемые для но)                                 | 10 720           | 338              |
| Расходы прошлых лет по возврату товаров                                                                | 69 787           | 169 961          |
| Расходы прошлых лет по ФСБУ 25                                                                         | 34 515           | -                |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                          | 31 626           | 533 540          |
| Списание ГП с истекшим СГ                                                                              | 109 668          | 185 706          |
| Списание Кт/Дт (не принимаемые для н/о)                                                                | 14               | 376              |
| Списание недостачи (не принимаемые для н/о)                                                            | 106              | 57               |
| Списание остаточной стоимости ОС по выбытию                                                            | 4 385            | 697              |
| Списание ТМЦ (снятие с производства, технологических потерь)                                           | 115 340          | 99 723           |
| Списание ТМЦ по сроку годности (внереализационные)                                                     | 162 388          | 131 364          |
| Страхование                                                                                            | 1 204            | 1 282            |
| Судебные расходы, арбитражные сборы (п.п. 10 п. 1 ст.265)                                              | 840              | 623              |
| Услуги факторинга                                                                                      | 630 089          | 227 055          |
| Брак ТМЦ (повреждение и нарушение потребительского качества сырья и упаковки при хранении)             | -                | 32               |
| Брак ТМЦ (повреждение и нарушение потребительского качества ТМЦ при хранении) (не принимаемые для н/о) | -                | 11               |
| Вознаграждение за выдачу гарантии                                                                      | -                | 839              |
| Денежный приз к юбилею предприятия                                                                     | -                | 920              |
| Комиссия банка по аккредитиву                                                                          | -                | -                |
| НДС по корректировочным счет-фактурам                                                                  | -                | 37               |
| Переуступка прав требования                                                                            | -                | 424              |
| <b>Итого:</b>                                                                                          | <b>1 916 346</b> | <b>2 077 910</b> |

#### 4.7. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль тыс. руб.:

| Наименование показателей                             | Сумма     | Ставка налога | Сумма     | Составляющая налога на прибыль       |
|------------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|--------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль                                | 4 949 133 | 20%           | 989 827   | Условный расход по налогу на прибыль |
| Налогооблагаемые временные разницы:                  | -401 491  | 20%           | -80 298   | Отложенные налоговые обязательства   |
| Влияние пересчета на ставку 25%                      | 474 634   | 25%           | 118 658   |                                      |
| Вычитаемые временные разницы:                        | 476 570   | 20%           | 95 314    | Отложенный налоговый актив           |
| Влияние пересчета на ставку 25%                      | -318 110  | 25%           | -79 528   |                                      |
| Постоянные налогооблагаемые разницы                  | 285 630   | 20%           | 57 126    | Постоянное налоговое обязательство   |
|                                                      | -2 026    | 20%           | -405      | Постоянный налоговый актив           |
| Текущий налог на прибыль                             | 5 155 951 | 20%           | 1 031 190 | Текущий налог                        |
| Иные обязательные платежи в бюджет                   |           |               |           | Прочие платежи в бюджет              |
| Штрафные санкции                                     |           |               |           | Штрафные санкции                     |
| Сумма налога на прибыль за прошлые налоговые периоды |           |               | 342       |                                      |

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль тыс. руб.:

| Наименование показателей            | Сумма     | Ставка налога | Сумма   | Составляющая налога на прибыль       |
|-------------------------------------|-----------|---------------|---------|--------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль               | 4 245 109 | 20%           | 849 022 | Условный расход по налогу на прибыль |
| Налогооблагаемые временные разницы: | 173 320   | 20%           | 34 664  | Отложенные налоговые обязательства   |
| Вычитаемые временные разницы:       | 79 170    | 20%           | 15 834  | Отложенный налоговый актив           |
| Постоянные налогооблагаемые разницы | 216 955   | 20%           | 43 391  | Постоянный налоговый расход          |
| Текущий налог на прибыль            | 4 684 501 | 20%           | 936 900 | Текущий налог                        |

|                                                               |         |     |        |                         |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----|--------|-------------------------|
| Иные обязательные платежи в бюджет                            | 465 585 | 20% | 93 117 | Прочие платежи в бюджет |
| в т.ч. Обязательство по налогу на сверхприбыль                |         |     | 87 106 |                         |
| в т.ч. Сумма налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды |         |     | 6 011  |                         |
| Штрафные санкции                                              |         |     |        | Штрафные санкции        |

## 5. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

### Передано/получено в аренду объектов основных средств в 2024 году

| Основные средства, переданные в аренду тыс. руб. |                          |           |        |                         |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------|-------------------------|
| Наименование                                     | На начало отчетного года | Поступило | Выбыло | На конец отчетного года |
| Здания                                           | -                        | -         | -      | -                       |
| Оборудование                                     | 5 735                    | -         | -      | 5 735                   |
| Транспортные средства                            | 19 454                   | -         | -      | 19 454                  |
| ИТОГО                                            | 25 189                   | -         | -      | 25 189                  |

| Основные средства, полученные в аренду(операционная) тыс. руб. |                          |           |        |                         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------|-------------------------|
| Наименование                                                   | На начало отчетного года | Поступило | Выбыло | На конец отчетного года |
| Другие виды ОС                                                 | 70                       | -         | -      | 70                      |
| ИТОГО                                                          | 70                       | -         | -      | 70                      |

### Передано/получено в аренду объектов основных средств в 2023 году

| Основные средства, переданные в аренду тыс. руб. |                          |           |         |                         |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------|---------|-------------------------|
| Наименование                                     | На начало отчетного года | Поступило | Выбыло  | На конец отчетного года |
| Здания                                           | 3 674                    | -         | (3 674) | -                       |
| Оборудование                                     | 5 732                    | 41        | (38)    | 5 735                   |
| Транспортные средства                            | 1 298                    | 18 156    | -       | 19 454                  |
| ИТОГО                                            | 10 704                   | 18 197    | (3 712) | 25 189                  |

| Основные средства, полученные в аренду(операционная) тыс. руб. |                          |           |        |                         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------|-------------------------|
| Наименование                                                   | На начало отчетного года | Поступило | Выбыло | На конец отчетного года |
| Другие виды ОС                                                 | 70                       | -         | -      | 70                      |
| ИТОГО                                                          | 70                       | -         | -      | 70                      |

## 6. Связанные стороны

### Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Озон».

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным                                                                                                                     | Дата наступления основания |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1     | Вальтер Евгения Юрьевна                                 | Гражданин РФ, 29.07.1985 г.р.<br>Место рождения – г. Душанбе, Таджикистан                                                                                                     | Единоличный исполнительный орган - Директор                                                                                                                                                       | 31.05.2024                 |
| 2     | Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика»      | ОГРН 1246300012870<br>ИНН 6320080729<br>445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Фрунзе, влд. 8, офис 304                                                   | Лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица | 02.05.2024                 |

|   |                              |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|---|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 3 | Алексенко Павел Владимирович | Гражданин РФ, 13.07.1970 г.р.<br>Место рождения - пос. Чарвак Бостанлыкского р-на Ташентской обл.<br>Является конечным бенефициаром. | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика».<br>Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»,<br>принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024<br>11.09.2024 |
| 4 | Корнев Юрий Рудольфович      | Гражданин РФ<br>21.07.1963 г.р.<br>Место рождения – г. Елец Липецкая обл.                                                            | Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика»,<br>принадлежит к группе лиц ООО «Озон»                               | 02.05.2024               |
| 5 | Корнев Владимир Рудольфович  | Гражданин РФ<br>29.11.1972 г.р.<br>Место рождения – г. Тольятти Куйбышевская обл.                                                    | Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика»,<br>принадлежит к группе лиц ООО «Озон»                               | 02.05.2024               |

Компании, на которые ООО «Озон» оказывает влияние, либо над которыми имеет контроль на отчетную дату 31.12.2024 отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Озон».

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФНО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН;<br>для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным                                                                                                                                                                                                                             | Дата наступления основания |
|-------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1     | Общество с ограниченной ответственностью «Озон Фарм»    | ОГРН 1116382003506<br>ИНН 6345022831<br>445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, мгстр 3-я здание 11, строение 1                                                 | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.<br>Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024                 |
| 2     | Общество с ограниченной ответственностью «Озон Медика»  | ОГРН 1196313043431<br>ИНН 6382079441<br>445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, МГСТР 3-я здание 11, строение 1, ком. 37                                        | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.<br>Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024                 |
| 3     | Общество с ограниченной ответственностью «Мабскейл»     | ОГРН 1176313095331<br>ИНН 6382076000<br>445043, Самарская область, г.о. Тольятти, тер. ОЭЗ ППТ, Ш. 4-е, здание 5А                                                               | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.<br>Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024                 |

|    |                                                             |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |
|----|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 4  | Общество с ограниченной ответственностью «Трейдсервис»      | ОГРН 1056367008895<br>ИНН 6367046811<br>443090, г. Самара, ул. Стара Загора, д. 50, кв. 110                                             | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 5  | Общество с ограниченной ответственностью «Нобель»           | ОГРН 1136382001018<br>ИНН 6345024606<br>445351, Самарская обл, Жигулевск г. Песочная ул, дом № 11                                       | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 6  | Общество с ограниченной ответственностью «Коралл»           | ОГРН 1076382007162<br>ИНН 6345016972<br>445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6А, строение 1 | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 7  | Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелскеа»     | ОГРН 1096316005060<br>ИНН 6316145412<br>443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, д.35, 3 этаж, позиция 2                                      | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 8  | Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелскеа Рус» | ОГРН 1216300017450<br>ИНН 6316271488<br>443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, дом.35, помещ. 3.                                            | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 9  | Общество с ограниченной ответственностью «Атолл»            | ОГРН 1106382003364<br>ИНН 6345021323<br>445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6              | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью «РИФ»              | ОГРН 1196313000058<br>ИНН 6382078600<br>445351, РФ, Самарская обл., г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6, помещ. 272    | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.                                     | 02.05.2024 |

|    |                                                                       |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |
|----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|    |                                                                       |                                                                                                                                                 | Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания»       | ОГРН 1136382001458<br>ИНН 6345024780<br>445351, Самарская обл., Жигулевск г, Песочная ул., дом № 11, комната 3                                  | Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон» | 02.05.2024 |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ "ОЗОН"                   | ОГРН 1196313002874<br>ИНН 6382078663<br>445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ш Московское, зд. 18                            | Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»       | 02.05.2024 |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью «Истоки»                     | ОГРН 1056382039988<br>ИНН 6345014527<br>445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11                             | Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»           | 02.05.2024 |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью "Жигулевский водочный завод" | ОГРН 1056382017812<br>ИНН 6345014132<br>443109, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Кировский, п Зубчанниковка, ул Воеводина, д. 16, офис 1 | Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»                                       | 02.05.2024 |
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Озон"          | ОГРН 1056382040879<br>ИНН 6345014541<br>445351, Самарская Область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11                             | Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»                                       | 02.05.2024 |

#### Операции со связанными сторонами

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.

|                                                                             |                          |        |                   |         |                         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------|-------------------------|---------|
| 1. ПАО "Озон Фармацевтика" владеет 100 % долей участия в ООО "Озон"         |                          |        |                   |         |                         |         |
| за 2024 год                                                                 | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |         | Сальдо на конец периода |         |
|                                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит  | Дебет                   | Кредит  |
| Договор № 01-ПРД-0778/17 от 01.04.17 (Право использования ТЗ)               |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально                 |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                        | -                        | -      | 57 004            | 88 061  | -                       | 31 057  |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 57 004            | 88 061  | -                       | 31 057  |
| Агентский договор №1 от 16.11.2024 (сделки на стимулирование сбыта товара ) |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                    |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                        | -                        | -      | -                 | 121 877 | -                       | 121 877 |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | -                 | 121 877 | -                       | 121 877 |
| Договор поставки № 02-ПНМ-2137/24 от 20.09.2024 (поставка материалов)       |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                               |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                          | -                        | -      | 198               | 198     | -                       | -       |
| 60                                                                          | -                        | -      | 65                | 65      | -                       | -       |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 263               | 263     | -                       | -       |
| Договор аренды автомобиля без экипажа №1 от 01.08.2024                      |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                    |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                          | -                        | -      | 1 350             | 1 350   | -                       | -       |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 1 350             | 1 350   | -                       | -       |
| Договор аренды автомобиля без экипажа №2 от 01.08.2024                      |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                    |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                          | -                        | -      | 750               | 750     | -                       | -       |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 750               | 750     | -                       | -       |
| Договор аренды автомобиля без экипажа №3 от 01.08.2024                      |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                    |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                          | -                        | -      | 675               | 675     | -                       | -       |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 675               | 675     | -                       | -       |
| Договор о передаче исключительного права на сайт б/н от 01.06.24            |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                               |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                          | -                        | -      | 430               | 430     | -                       | -       |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 430               | 430     | -                       | -       |
| Договор № ОФ-ИНФ-1 от 01.08.24 (Услуги IT)                                  |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                               |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                        | -                        | -      | 5 774             | 8 500   | -                       | 2 726   |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 5 774             | 8 500   | -                       | 2 726   |
| Договор № ОФ-КАДР-1 от 01.08.24 (Услуги кадровой службы)                    |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                               |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                        | -                        | -      | 4 917             | 6 117   | -                       | 1 200   |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 4 917             | 6 117   | -                       | 1 200   |
| Договор № ОФ-КАЧ-1 от 01.08.24 (Услуги по обеспечению системы качества)     |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                               |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                        | -                        | -      | 20 000            | 50 000  | -                       | 30 000  |
| Итого:                                                                      | -                        | -      | 20 000            | 50 000  | -                       | 30 000  |

|                                                                                       |         |         |           |           |   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|---|-----------|
| Договор № ОФ-ЛОГ-1 от 01.08.24 (Транспортные услуги, за исключением перевозки ЛС)     |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 3 404     | 8 504     | - | 5 100     |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 3 404     | 8 504     | - | 5 100     |
| Договор № ОФ-ОМТС-1 от 01.08.24 (Услуги материально-технического снабжения)           |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 6 803     | 28 403    | - | 21 600    |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 6 803     | 28 403    | - | 21 600    |
| Договор № ОФ-ОТИСЛ-1 от 15.09.24 (Транспортные услуги)                                |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 1 000     | 7 000     | - | 6 000     |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 1 000     | 7 000     | - | 6 000     |
| Договор № ОФ-РЕГ-1 от 01.08.24 (Услуги по обеспечению государственной регистрации ЛП) |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 7 000     | 17 500    | - | 10 500    |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 7 000     | 17 500    | - | 10 500    |
| Договор № ОФ-ФБ-1 от 01.08.24 (Услуги ведения бух. учета)                             |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 18 600    | 37 200    | - | 18 600    |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 18 600    | 37 200    | - | 18 600    |
| Договор № ОФ-ЮР-1 от 01.08.24 (Юридические услуги)                                    |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 76.5                                                                                  | -       | -       | 4 376     | 6 500     | - | 2 124     |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 4 376     | 6 500     | - | 2 124     |
| Договор продажи №1 от 01.07.2024                                                      |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 45                                                                                    | -       | -       | 317       | 317       | - | -         |
| 62                                                                                    | -       | -       | 381       | 381       | - | -         |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 698       | 698       | - | -         |
| Договор субаренды нежилого помещения № 02-ПРД-1240/24 от 01.08.2024                   |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                         |         |         |           |           |   |           |
| 62                                                                                    | -       | -       | 7 570     | 7 570     | - | -         |
| Итого:                                                                                | -       | -       | 7 570     | 7 570     | - | -         |
| Дивиденды                                                                             |         |         |           |           |   |           |
| Распределение прибыли, оплата денежными средствами 02.2025                            |         |         |           |           |   |           |
| 75.2                                                                                  | -       | 448 000 | 1 948 000 | 2 500 000 | - | 1 000 000 |
| Итого:                                                                                | -       | 448 000 | 1 948 000 | 2 500 000 | - | 1 000 000 |
| Договор займа №11 от 14.10.2019 (800 000 000,00 ставка 0%)                            |         |         |           |           |   |           |
| Согласно договору оплата денежными средствами 31.12.2028                              |         |         |           |           |   |           |
| 58.3                                                                                  | 453 250 | -       | 103 750   | 557 000   | - | -         |
| Итого:                                                                                | 453 250 | -       | 103 750   | 557 000   | - | -         |

2. ООО "Атолл" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

| за 2024 год                                                                                                        | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |         | Сальдо на конец периода |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------|-------------------------|---------|
|                                                                                                                    | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит  | Дебет                   | Кредит  |
| Договор о передаче исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности и прав на РУ №10-РЕГ от 09.01.24 |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2024                                                        |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                                                               | -                        | -      | -                 | 186     | -                       | 186     |
| Итого:                                                                                                             | -                        | -      | -                 | 186     | -                       | 186     |
| Договор субаренды нежилого помещения №106 от 01.01.20                                                              |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                                                      |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                                                                 | -                        | -      | 100               | 100     | -                       | -       |
| Итого:                                                                                                             | -                        | -      | 100               | 100     | -                       | -       |
| Договор о передаче исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности и прав на РУ №8-РЕГ от 28.07.23  |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                                                        |                          |        |                   |         |                         |         |
| 62                                                                                                                 | -                        | -      | 1 452             | 1 452   | -                       | -       |
| Итого:                                                                                                             | -                        | -      | 1 452             | 1 452   | -                       | -       |
| Соглашение № 1 по аренде РУ от 01.01.2017 г.                                                                       |                          |        |                   |         |                         |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                                                           |                          |        |                   |         |                         |         |
| 76.5                                                                                                               | -                        | 52 120 | 423 918           | 492 543 | -                       | 120 745 |
| Итого:                                                                                                             | -                        | 52 120 | 423 918           | 492 543 | -                       | 120 745 |

3. ООО "Озон Фарм" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

| за 2024 год                                                 | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |         | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------|-------------------------|--------|
|                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит  | Дебет                   | Кредит |
| Договор №02-ДПС-1877/20 от 07.09.2020 (поставка/подряд)     |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами               |                          |        |                   |         |                         |        |
| 60                                                          | -                        | -      | 158 104           | 158 104 | -                       | -      |
| 76.2                                                        | -                        | -      | 76                | 76      | -                       | -      |
| Итого:                                                      | -                        | -      | 158 180           | 158 180 | -                       | -      |
| Договор о поставках № 03-МНН-1098/23 от 01.06.2023          |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами               |                          |        |                   |         |                         |        |
| 60                                                          | -                        | -      | 10                | 10      | -                       | -      |
| Итого:                                                      | -                        | -      | 10                | 10      | -                       | -      |
| Договор №18/09/15 от 18.09.2015 (поставка/подряд)           |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами               |                          |        |                   |         |                         |        |
| 62                                                          | 216 223                  | -      | 378 543           | 528 234 | 66 531                  | -      |
| Итого:                                                      | 216 223                  | -      | 378 543           | 528 234 | 66 531                  | -      |
| Договор возмездного оказания услуг №б/н от 01.05.2021       |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                          |        |                   |         |                         |        |
| 76.5                                                        | 3 540                    | -      | 14 160            | 10 620  | 7 080                   | -      |
| Итого:                                                      | 3 540                    | -      | 14 160            | 10 620  | 7 080                   | -      |
| Договор займа № 10 от 12.02.19 150 000 000 0% ДО 31.12.2024 |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2024 |                          |        |                   |         |                         |        |
| 58.3                                                        | 80 000                   | -      | -                 | 80 000  | -                       | -      |

|                                                                          |         |   |        |        |         |   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------|--------|---------|---|
| Итого:                                                                   | 80 000  | - | -      | 80 000 | -       | - |
| Договор займа №13 от 22.09.2020 (300 000 000,00 *0%, до 31.12.24)        |         |   |        |        |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2024              |         |   |        |        |         |   |
| 58.3                                                                     | 212 000 | - | -      | -      | 212 000 | - |
| Итого:                                                                   | 212 000 | - | -      | -      | 212 000 | - |
| Договор о передачи прав на РУ лекарственных препаратов № 1 от 01.10.17г. |         |   |        |        |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                 |         |   |        |        |         |   |
| 62                                                                       | 23 140  | - | 47 970 | 46 930 | 24 180  | - |
| Итого:                                                                   | 23 140  | - | 47 970 | 46 930 | 24 180  | - |

4. ООО "Озон Хелскеа" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Взаимоотношения за 2024 г. отсутствуют.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |        |                   |        |                         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| 5. ООО "Озон Медика" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. |                          |        |                   |        |                         |        |
| за 2024 год                                                                                                                                                                                                                                                                             | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор передачи прав на РУ № 6 от 29.05.2020                                                                                                                                                                                                                                           |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 246                      | -      | -                 | -      | 246                     | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 246                      | -      | -                 | -      | 246                     | -      |
| Договор займа №12 от 09.12.2019 оплата денежными средствами срок до 31.12.2027                                                                                                                                                                                                          |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами 31.12.2027                                                                                                                                                                                                                                |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 383 000                  | -      | 117 000           | -      | 500 000                 | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 383 000                  | -      | 117 000           | -      | 500 000                 | -      |
| Договор о передаче (отчуждении) прав на РУ №7 от 29.05.2020                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 246                      | -      | -                 | -      | 246                     | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 246                      | -      | -                 | -      | 246                     | -      |
| Договор о передаче исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности и прав на РУ №8-РЕГ от 01.11.24                                                                                                                                                                       |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2027                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                        | -      | 1 560             | -      | 1 560                   | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                        | -      | 1 560             | -      | 1 560                   | -      |
| Договор № 18 от 30.11.2023 (1 000 000 000 до 31.12.2028 - 0%)                                                                                                                                                                                                                           |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2028                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -                        | -      | 1 000 000         | -      | 1 000 000               | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                        | -      | 1 000 000         | -      | 1 000 000               | -      |
| Договор № 19 от 25.07.24 (1 000 000 000 до 31.12.2029 - 0%)                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2029                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -                        | -      | 315 000           | -      | 315 000                 | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                        | -      | 315 000           | -      | 315 000                 | -      |
| Соглашение передаче прав (треб.) №1 от 01.06.22 к дог. №20180659 от 20.08.2018                                                                                                                                                                                                          |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                                                                                                                                                                                                                             |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 379                      | -      | -                 | 379    | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 379                      | -      | -                 | 379    | -                       | -      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |        |                   |        |                         |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| 6. ООО "Коралл" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. |                          |        |                   |        |                         |        |
| за 2024 год                                                                                                                                                                                                                                                                        | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор аренды № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023                                                                                                                                                                                                                                      |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                                                                                                                                                                                                                           |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.7                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                        | 37 571 | 12 409            | 5 395  | -                       | 30 557 |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                        | 37 571 | 12 409            | 5 395  | -                       | 30 557 |
| Договор аренды № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023                                                                                                                                                                                                                                      |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                                                                                                                                                                                                                           |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.7                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                        | 50 050 | 16 530            | 7 186  | -                       | 40 706 |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                        | 50 050 | 16 530            | 7 186  | -                       | 40 706 |
| Договор аренды № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023                                                                                                                                                                                                                                      |                          |        |                   |        |                         |        |

|                                                             |         |         |         |         |   |         |
|-------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---|---------|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 516 231 | 170 496 | 74 124  | - | 419 859 |
| Итого:                                                      | -       | 516 231 | 170 496 | 74 124  | - | 419 859 |
| Договор аренды № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023               |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 4 126   | 1 363   | 593     | - | 3 356   |
| Итого:                                                      | -       | 4 126   | 1 363   | 593     | - | 3 356   |
| Договор аренды № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023               |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 161 149 | 53 223  | 23 139  | - | 131 065 |
| Итого:                                                      | -       | 161 149 | 53 223  | 23 139  | - | 131 065 |
| Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14 (аренда оборудования)   |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 211     | 99      | 36      | - | 148     |
| Итого:                                                      | -       | 211     | 99      | 36      | - | 148     |
| Договор №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022 аренда оборудования   |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 8 208   | 3 383   | 1 351   | - | 6 176   |
| Итого:                                                      | -       | 8 208   | 3 383   | 1 351   | - | 6 176   |
| Договор займа № 15 от 18.04.22                              |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 30.04.2025 |         |         |         |         |   |         |
| 58.3                                                        | 200 000 | -       | -       | 200 000 | - | -       |
| Итого:                                                      | 200 000 | -       | -       | 200 000 | - | -       |
| Договор аренды нежилого помещения №7 от 01.02.2021          |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 611 166 | 327 278 | 204 742 | - | 488 630 |
| Итого:                                                      | -       | 611 166 | 327 278 | 204 742 | - | 488 630 |
| Договор аренды оборудования б/н от 01.07.13                 |         |         |         |         |   |         |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |         |         |         |         |   |         |
| 76.7                                                        | -       | 1 554   | 2 200   | 646     | - | -       |
| Итого:                                                      | -       | 1 554   | 2 200   | 646     | - | -       |
| Разовый договор (продажа материалов) 18.10.2024             |         |         |         |         |   |         |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований              |         |         |         |         |   |         |
| 62                                                          | -       | -       | 5       | -       | 5 | -       |
| Итого:                                                      | -       | -       | 5       | -       | 5 | -       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                          |        |                   |        |                         |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| 7. ООО "Управляющая компания" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| за 2024 год                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                          |        |                   |        |                         |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 19.08.2022                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                                | - | -                        | 945    | 945               | -      | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | - | -                        | 945    | 945               | -      | -                       | -      |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 01.09.2022                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                                | - | -                        | 1 890  | 1 890             | -      | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | - | -                        | 1 890  | 1 890             | -      | -                       | -      |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 01.07.2021                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                                                                                                                                                                                                                                                                | - | -                        | 1 050  | 1 050             | -      | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | - | -                        | 1 050  | 1 050             | -      | -                       | -      |
| Договор № 1-лиф от 01.09.2015 (Услуги ГТ)                                                                                                                                                                                                                                                         |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                                                                                                                                                                                                                                          |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - | 3 054                    | 16 700 | 13 646            | -      | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | - | 3 054                    | 16 700 | 13 646            | -      | -                       | -      |
| Договор № 1-Кадр. от 11.01.2016 (Услуги кадровой службы)                                                                                                                                                                                                                                          |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                                                                                                                                                                                                                                          |   |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - | 4 273                    | 13 439 | 9 167             | -      | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | - | 4 273                    | 13 439 | 9 167             | -      | -                       | -      |
| Договор № 1-Кач от 01.11.2022 (сопровождение услуг системы качества)                                                                                                                                                                                                                              |   |                          |        |                   |        |                         |        |

28

|                                                                                      |   |        |        |        |   |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|--------|--------|---|--------|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 20 387 | 70 387 | 70 024 | - | 20 024 |
| Итого:                                                                               | - | 20 387 | 70 387 | 70 024 | - | 20 024 |
| Договор № 1-УПР от 13.01.15 (Услуги управления)                                      |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 6 500  | 32 500 | 32 500 | - | 6 500  |
| Итого:                                                                               | - | 6 500  | 32 500 | 32 500 | - | 6 500  |
| Договор № 1-ФБ от 01.09.15 (Услуги ведения бух. учета)                               |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 20 686 | 51 686 | 37 200 | - | 6 200  |
| Итого:                                                                               | - | 20 686 | 51 686 | 37 200 | - | 6 200  |
| Договор № 3-ЮР от 11.01.2016 (Юридические услуги)                                    |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 4 400  | 15 067 | 10 666 | - |        |
| Итого:                                                                               | - | 4 400  | 15 067 | 10 666 | - |        |
| Договор № ДОУ-0634/16 от 17.03.2016 (Транспортные услуги)                            |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 3 034  | 16 704 | 13 669 | - |        |
| Итого:                                                                               | - | 3 034  | 16 704 | 13 669 | - |        |
| Договор №1-ОМТС от 01.10.2023 (Услуги материально-технического снабжения)            |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | 8 202  | 27 428 | 22 429 | - | 3 203  |
| Итого:                                                                               | - | 8 202  | 27 428 | 22 429 | - | 3 203  |
| Договор № 1-РЕГ от 01.02.2024 (Услуги по обеспечению государственной регистрации ЛП) |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 76.5                                                                                 | - | -      | 24 583 | 24 583 | - | -      |
| Итого:                                                                               | - | -      | 24 583 | 24 583 | - | -      |
| Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-0801/23 от 01.07.2023                    |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 62                                                                                   | - | -      | 145    | 145    | - | -      |
| Итого:                                                                               | - | -      | 145    | 145    | - | -      |
| Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1192/23 от 01.07.2023                    |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 62                                                                                   | - | -      | 4 820  | 4 820  | - | -      |
| Итого:                                                                               | - | -      | 4 820  | 4 820  | - | -      |
| Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1196/23 от 01.07.2023                    |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 62                                                                                   | - | -      | 2 826  | 2 826  | - | -      |
| Итого:                                                                               | - | -      | 2 826  | 2 826  | - | -      |
| Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1567/23 от 01.07.2023                    |   |        |        |        |   |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                             |   |        |        |        |   |        |
| 62                                                                                   | - | -      | 874    | 874    | - | -      |
| Итого:                                                                               | - | -      | 874    | 874    | - | -      |

8. ООО "РИФ" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

| за 2024 год                                            | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                        | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор о передаче прав на РУ №1 от 01.02.2021 г.      |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76,5                                                   | -                        | 906    | 7 808             | 16 640 | -                       | 9 738  |
| Итого:                                                 | -                        | 906    | 7 808             | 16 640 | -                       | 9 738  |
| Договор субаренды нежилого помещения №23 от 01.12.2021 |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                     | -                        | -      | 536               | 536    | -                       | -      |
| Итого:                                                 | -                        | -      | 536               | 536    | -                       | -      |

9. ООО "Исток" Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

| за 2024 год                                                 | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017         |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.5                                                        | -                        | -      | 38                | 38     | -                       | -      |
| 76.7                                                        | -                        | 108    | 77                | 44     | -                       | 76     |
| Итого:                                                      | -                        | 108    | 115               | 83     | -                       | 76     |

10. ООО "Мабскейл" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

| за 2024 год                                                 | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Агентский договор б/н от 01.02.2022                         |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                          | 52                       | -      | 11                | -      | 62                      | -      |
| Итого:                                                      | 52                       | -      | 11                | -      | 62                      | -      |
| Договор поставки № 16-ПРД-1962/21 от 20.08.2021             |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                          | 184                      | -      | -                 | -      | 184                     | -      |
| Итого:                                                      | 184                      | -      | -                 | -      | 184                     | -      |
| Договор поставки №16-ППМ-1784/22 от 02.09.20.22             |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                          | 17                       | -      | -                 | -      | 17                      | -      |
| Итого:                                                      | 17                       | -      | -                 | -      | 17                      | -      |
| Договор займа № 17 от 09.08.2023 (2 млрд. 0% 31.12.2033)    |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2033 |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                        | 217 000                  | -      | 1 043 600         | -      | 1 260 600               | -      |
| Итого:                                                      | 217 000                  | -      | 1 043 600         | -      | 1 260 600               | -      |
| Договор займа №14 от 08.12.2020 (1млрд. 0% 31.12.2025)      |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2025 |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                        | 1 000 000                | -      | -                 | -      | 1 000 000               | -      |
| Итого:                                                      | 1 000 000                | -      | -                 | -      | 1 000 000               | -      |

| 11. ООО "Озон Хелскеа РУС" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. |                          |        |                   |           |                         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-----------|-------------------------|--------|
| за 2024 год                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |           | Сальдо на конец периода |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит    | Дебет                   | Кредит |
| Агентский договор №2 от 01.11.2021 Оказание услуг по сопровождению продаж брендированного товара                                                                                                                                                                                              |                          |        |                   |           |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально                                                                                                                                                                                                                                   |                          |        |                   |           |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                        | 36 522 | 328 416           | 291 894   | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                        | 36 522 | 328 416           | 291 894   | -                       | -      |
| Договор № 1 от 01.11.2021г. Оказание услуг по продвижению, информированию и сбору информации,                                                                                                                                                                                                 |                          |        |                   |           |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально                                                                                                                                                                                                                                   |                          |        |                   |           |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5 807                    | -      | 1 046 125         | 1 117 602 | -                       | 65 669 |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 807                    | -      | 1 046 125         | 1 117 602 | -                       | 65 669 |
| Договор об отчуждении исключительного права на сайт                                                                                                                                                                                                                                           |                          |        |                   |           |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально                                                                                                                                                                                                                                   |                          |        |                   |           |                         |        |
| 62.1                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                        | -      | 330               | 330       | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                        | -      | 330               | 330       | -                       | -      |
| Договор № 1 от 01.11.2021г.                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |        |                   |           |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально                                                                                                                                                                                                                                   |                          |        |                   |           |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5 807                    | -      | 567 974           | 573 782   | -                       | -      |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 807                    | -      | 567 974           | 573 782   | -                       | -      |

| 12. ООО «Трейдсервис» Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица |                          |        |                   |        |                         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| за 2024 год                                                                                                                                                                                                                                                                             | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Лицензионные договора на пользование ТЗ                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |        |                   |        |                         |        |
| 76.5                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -                        | 35 468 | 7 936             | 1 287  | -                       | 28 819 |
| Итого:                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                        | 35 468 | 7 936             | 1 287  | -                       | 28 819 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 13. ООО "Нобель" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. |  |  |  |  |  |  |
| Взаимоотношения за 2024 г. отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |

|                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 14. ООО ТРЦ "ОЗОН" Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов |  |  |  |  |  |  |
| Взаимоотношения за 2024 г. отсутствуют.                                                                         |  |  |  |  |  |  |

15. ООО "Жигулевский водочный завод" Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Взаимоотношения за 2024 г. отсутствуют.

16. ООО Торговый дом "Озон Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Взаимоотношения за 2024 г. отсутствуют.

## Операции со связанными сторонами за 2023

### 1. ООО "Озон Фармацевтика" владеет 100 % долей участия в ООО "Озон"

| за 2023<br>год                                                       | Сальдо на начало периода |                  | Обороты за период |                  | Сальдо на конец периода |                |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------------|----------------|
|                                                                      | Дебет                    | Кредит           | Дебет             | Кредит           | Дебет                   | Кредит         |
| <b>Договор № 01-ПРД-0778/17 от 01.04.17 (Право использования ТЗ)</b> |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| <b>Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально</b>   |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| 76.5                                                                 | 634                      | -                | 20 966            | 21 600           | -                       | -              |
| <b>Итого:</b>                                                        | <b>634</b>               | <b>-</b>         | <b>20 966</b>     | <b>21 600</b>    | <b>-</b>                | <b>-</b>       |
| <b>Дивиденды</b>                                                     |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| <b>Распределение прибыли, оплата денежными средствами 31.12.2023</b> |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| 75.2                                                                 | -                        | 1 139 600        | 1 691 600         | 1 000 000        | -                       | 448 000        |
| <b>Итого:</b>                                                        | <b>-</b>                 | <b>1 139 600</b> | <b>1 691 600</b>  | <b>1 000 000</b> | <b>-</b>                | <b>448 000</b> |
| <b>Договор займа №11 от 14.10.2019 (800 000 000,00 ставка 0%)</b>    |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| <b>Согласно договору оплата денежными средствами 31.12.2028</b>      |                          |                  |                   |                  |                         |                |
| 58.3                                                                 | 453 250                  | -                | -                 | -                | 453 250                 | -              |
| <b>Итого:</b>                                                        | <b>453 250</b>           | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>453 250</b>          | <b>-</b>       |

### 2. ООО "Атолл" Учредители: Корнев Ю.Р. (50%) Алексенко П.В. (50%)

| за 2023<br>год                                                                                                | Сальдо на начало периода |                | Обороты за период |                | Сальдо на конец периода |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------|
|                                                                                                               | Дебет                    | Кредит         | Дебет             | Кредит         | Дебет                   | Кредит        |
| <b>Договор о передаче исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности №7-РЕГ от 10.07.2023</b> |                          |                |                   |                |                         |               |
| <b>Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023</b>                                            |                          |                |                   |                |                         |               |
| 62.1                                                                                                          | -                        | -              | 1 452             | 1 452          | -                       | -             |
| <b>Итого:</b>                                                                                                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>       | <b>1 452</b>      | <b>1 452</b>   | <b>-</b>                | <b>-</b>      |
| <b>Соглашение № 1 по аренде РУ от 01.01.2017 г.</b>                                                           |                          |                |                   |                |                         |               |
| <b>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</b>                                               |                          |                |                   |                |                         |               |
| 76.5                                                                                                          | -                        | 141 462        | 548 372           | 459 030        | -                       | 52 120        |
| <b>Итого:</b>                                                                                                 | <b>-</b>                 | <b>141 462</b> | <b>548 372</b>    | <b>459 030</b> | <b>-</b>                | <b>52 120</b> |

### 3. ООО "Озон Фарм" ООО "Озон Фармацевтика" владеет 100% долей участия

| за 2023<br>год                                       | Сальдо на начало периода |          | Обороты за период |               | Сальдо на конец периода |          |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------------|----------|
|                                                      | Дебет                    | Кредит   | Дебет             | Кредит        | Дебет                   | Кредит   |
| <b>Договор №02-ДПС-1877/20 от 07.09.2020</b>         |                          |          |                   |               |                         |          |
| <b>Согласно договору оплата денежными средствами</b> |                          |          |                   |               |                         |          |
| 60                                                   | -                        | -        | 36 014            | 36 014        | -                       | -        |
| 76.2                                                 | -                        | -        | 59                | 59            | -                       | -        |
| <b>Итого:</b>                                        | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>36 073</b>     | <b>36 073</b> | <b>-</b>                | <b>-</b> |

|                                                                          |         |        |         |         |         |   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|---------|---------|---|
| Договор о поставках № 03-МНН-1098/23 от 01.06.2023                       |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами                            |         |        |         |         |         |   |
| 60                                                                       | -       | -      | 19      | 19      | -       | - |
| Итого:                                                                   | -       | -      | 19      | 19      | -       | - |
| Договор №18/09/15 от 18.09.2015 (поставка/подряд)                        |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами                            |         |        |         |         |         |   |
| 62                                                                       | -       | -      | 500 988 | 284 765 | 216 223 | - |
| Итого:                                                                   | -       | -      | 500 988 | 284 765 | 216 223 | - |
| Договор аренды б/н от 05.02.2020                                         |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                 |         |        |         |         |         |   |
| 76.5                                                                     | -       | -      | 2 833   | 2 833   | -       | - |
| 76.7                                                                     | -       | 16 290 | 24 000  | 7 710   | -       | - |
| Итого:                                                                   | -       | 16 290 | 26 833  | 10 543  | -       | - |
| Договор возмездного оказания услуг №б/н от 01.05.2021                    |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                 |         |        |         |         |         |   |
| 76.5                                                                     | -       | -      | 14 160  | 10 620  | 3 540   | - |
| Итого:                                                                   | -       | -      | 14 160  | 10 620  | 3 540   | - |
| Договор займа № 10 от 12.02.19 150 000 000 0% ДО 31.12.2024              |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2024              |         |        |         |         |         |   |
| 58.3                                                                     | 80 000  | -      | -       | -       | 80 000  | - |
| Итого:                                                                   | 80 000  | -      | -       | -       | 80 000  | - |
| Договор займа №13 от 22.09.2020 (300 000 000,00 *0%, до 31.12.24)        |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2024              |         |        |         |         |         |   |
| 58.3                                                                     | 112 000 | -      | 100 000 | -       | 212 000 | - |
| Итого:                                                                   | 112 000 | -      | 100 000 | -       | 212 000 | - |
| Договор о передачи прав на РУ лекарственных препаратов № 1 от 01.10.17г. |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                 |         |        |         |         |         |   |
| 62                                                                       | -       | -      | 46 540  | 23 400  | 23 140  | - |
| Итого:                                                                   | -       | -      | 46 540  | 23 400  | 23 140  | - |
| Договор №11 от 10.11.2022                                                |         |        |         |         |         |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                 |         |        |         |         |         |   |
| 62                                                                       | -       | -      | 88      | 22      | 66      | - |
| Итого:                                                                   | -       | -      | 88      | 22      | 66      | - |
| Договор поставки № 1707 от 17.07.18                                      |         |        |         |         |         |   |
| Основные средства поставлены, оплата денежными средствами                |         |        |         |         |         |   |
| 60                                                                       | -       | 89 193 | 114 062 | 24 869  | -       | - |
| Итого:                                                                   | -       | 89 193 | 114 062 | 24 869  | -       | - |

4. ООО "Озон Хелсека" ООО "Озон Фармацевтика" владеет 100% долей участия

Взаимоотношения за 2023 г. отсутствуют.

5. ООО "Озон Медика"

| за 2023<br>год                                              | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор передачи прав на РУ № 6 от 29.05.2020               |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023 |                          |        |                   |        |                         |        |

|                                                                                |                |          |               |          |                |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 62                                                                             | 246            | -        | -             | -        | 246            | -        |
| <b>Итого:</b>                                                                  | <b>246</b>     | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>246</b>     | <b>-</b> |
| Договор займа №12 от 09.12.2019 оплата денежными средствами срок до 31.12.2027 |                |          |               |          |                |          |
| Согласно договору оплата денежными средствами 31.12.2027                       |                |          |               |          |                |          |
| 58                                                                             | 295 000        | -        | 88 000        | -        | 383 000        | -        |
| <b>Итого:</b>                                                                  | <b>295 000</b> | <b>-</b> | <b>88 000</b> | <b>-</b> | <b>383 000</b> | <b>-</b> |
| Договор о передаче (отчуждении) прав на РУ №7 от 29.05.2020                    |                |          |               |          |                |          |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                    |                |          |               |          |                |          |
| 62                                                                             | 246            | -        | -             | -        | 246            | -        |
| <b>Итого:</b>                                                                  | <b>246</b>     | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>246</b>     | <b>-</b> |
| Соглашение передаче прав (треб.) №1 от 01.06.22 к дог. №20180659 от 20.08.2018 |                |          |               |          |                |          |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2023                    |                |          |               |          |                |          |
| 62                                                                             | -              | -        | 379           | -        | 379            | -        |
| <b>Итого:</b>                                                                  | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>379</b>    | <b>-</b> | <b>379</b>     | <b>-</b> |

**6. ООО "Коралл"**

**Учредители: Корнев Ю.Р. (50%) Алексенко П.В. (50%)**

| за 2023<br>год                                            | Сальдо на начало периода |          | Обороты за период |                | Сальдо на конец периода |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                                                           | Дебет                    | Кредит   | Дебет             | Кредит         | Дебет                   | Кредит         |
| Договор аренды № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023             |                          |          |                   |                |                         |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно  |                          |          |                   |                |                         |                |
| 76.5                                                      | -                        | -        | 3 102             | 6 204          | -                       | 3 102          |
| 76.7                                                      | -                        | -        | 27 409            | 64 981         | -                       | 37 571         |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>30 511</b>     | <b>71 185</b>  | <b>-</b>                | <b>40 674</b>  |
| Договор аренды № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023             |                          |          |                   |                |                         |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно  |                          |          |                   |                |                         |                |
| 76.5                                                      | -                        | -        | 4 133             | 8 265          | -                       | 4 133          |
| 76.7                                                      | -                        | -        | 36 512            | 86 562         | -                       | 50 050         |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>40 645</b>     | <b>94 827</b>  | <b>-</b>                | <b>54 182</b>  |
| Договор аренды № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023             |                          |          |                   |                |                         |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно  |                          |          |                   |                |                         |                |
| 76.5                                                      | -                        | -        | 55 832            | 85 248         | -                       | 29 416         |
| 76.7                                                      | -                        | -        | 376 601           | 892 832        | -                       | 516 231        |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>432 433</b>    | <b>978 080</b> | <b>-</b>                | <b>545 647</b> |
| Договор аренды № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023             |                          |          |                   |                |                         |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно  |                          |          |                   |                |                         |                |
| 76.5                                                      | -                        | -        | 454               | 681            | -                       | 227            |
| 76.7                                                      | -                        | -        | 3 010             | 7 137          | -                       | 4 126          |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>3 465</b>      | <b>7 818</b>   | <b>-</b>                | <b>4 353</b>   |
| Договор аренды № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023             |                          |          |                   |                |                         |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно  |                          |          |                   |                |                         |                |
| 76.5                                                      | -                        | -        | 17 741            | 26 612         | -                       | 8 871          |
| 76.7                                                      | -                        | -        | 117 562           | 278 710        | -                       | 161 149        |
| <b>Итого:</b>                                             | <b>-</b>                 | <b>-</b> | <b>135 303</b>    | <b>305 322</b> | <b>-</b>                | <b>170 019</b> |
| Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14 (аренда оборудования) |                          |          |                   |                |                         |                |

|                                                             |                |                |                |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 8              | 91             | 99             | -              | 17             |
| 76.7                                                        | -              | 268            | 99             | 42             | -              | 211            |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>277</b>     | <b>190</b>     | <b>141</b>     | -              | <b>228</b>     |
| Договор №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022                       |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | -              | 2 818          | 3 382          | -              | 564            |
| 76.7                                                        | -              | 8 305          | 4 524          | 4 426          | -              | 8 208          |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>8 305</b>   | <b>7 342</b>   | <b>7 808</b>   | -              | <b>8 771</b>   |
| Договор займа № 15 от 18.04.22                              |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 30.04.2025 |                |                |                |                |                |                |
| 58.3                                                        | 250 000        | -              | -              | 50 000         | 200 000        | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | <b>250 000</b> | -              | -              | <b>50 000</b>  | <b>200 000</b> | -              |
| Договор аренды нежилого помещения № 102 от 01.01.2020       |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              |                | 27 520         | 27 520         | -              | -              |
| 76.7                                                        | -              | 148 999        | 220 159        | 71 160         | -              | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>148 999</b> | <b>247 679</b> | <b>98 680</b>  | -              | -              |
| Договор аренды нежилого помещения № 103 от 01.01.2020       |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 1 378          | 9 643          | 8 265          | -              | -              |
| 76.7                                                        | -              | 44 749         | 66 120         | 21 371         | -              | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>46 126</b>  | <b>75 763</b>  | <b>29 636</b>  | -              | -              |
| Договор аренды нежилого помещения № 104 от 01.01.2020       |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 13 045         | 102 526        | 89 482         | -              | -              |
| 76.7                                                        | -              | 396 626        | 628 004        | 231 378        | -              | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>409 671</b> | <b>730 531</b> | <b>320 860</b> | -              | -              |
| Договор аренды нежилого помещения № 105 от 01.01.2020       |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 1 034          | 7 239          | 6 205          | -              | -              |
| 76.7                                                        | -              | 33 597         | 49 642         | 16 045         | -              | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>34 631</b>  | <b>56 881</b>  | <b>22 251</b>  | -              | -              |
| Договор аренды нежилого помещения №111 от 01.01.2021        |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 143            | 999            | 856            | -              | -              |
| 76.7                                                        | -              | 4 634          | 6 847          | 2 213          | -              | -              |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>4 777</b>   | <b>7 846</b>   | <b>3 069</b>   | -              | -              |
| Договор аренды нежилого помещения №7 от 01.02.2021          |                |                |                |                |                |                |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно    |                |                |                |                |                |                |
| 76.5                                                        | -              | 3 672          | 249 129        | 327 277        | -              | 81 819         |
| 76.7                                                        | -              | 799 689        | 327 277        | 138 753        | -              | 611 166        |
| <b>Итого:</b>                                               | -              | <b>803 361</b> | <b>576 406</b> | <b>466 030</b> | -              | <b>692 985</b> |
| Договор аренды оборудования б/н от 01.07.13                 |                |                |                |                |                |                |

|                                                          |   |              |              |              |   |              |
|----------------------------------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|---|--------------|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |   |              |              |              |   |              |
| 76.5                                                     | - | 183          | 733          | 733          | - | 183          |
| 76.7                                                     | - | 1 974        | 733          | 313          | - | 1 554        |
| <b>Итого:</b>                                            | - | <b>2 158</b> | <b>1 467</b> | <b>1 047</b> | - | <b>1 737</b> |
| Разовый договор                                          |   |              |              |              |   |              |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований           |   |              |              |              |   |              |
| 60                                                       | - | -            | 57           | 57           | - | -            |
| <b>Итого:</b>                                            | - | -            | <b>57</b>    | <b>57</b>    | - | -            |

7. ООО "Управляющая компания" является единоличным исполнительным органом

| за 2023<br>год                                           | Сальдо на начало периода |               | Обороты за период |               | Сальдо на конец периода |               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                                                          | Дебет                    | Кредит        | Дебет             | Кредит        | Дебет                   | Кредит        |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 19.08.2022    |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами            |                          |               |                   |               |                         |               |
| 62                                                       | -                        | -             | 1 620             | 1 620         | -                       | -             |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | -             | <b>1 620</b>      | <b>1 620</b>  | -                       | -             |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 01.09.2022    |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами            |                          |               |                   |               |                         |               |
| 62                                                       | -                        | -             | 3 240             | 3 240         | -                       | -             |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | -             | <b>3 240</b>      | <b>3 240</b>  | -                       | -             |
| Договор аренды автомобиля без экипажа № от 01.07.2021    |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами            |                          |               |                   |               |                         |               |
| 62                                                       | -                        | -             | 1 800             | 1 800         | -                       | -             |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | -             | <b>1 800</b>      | <b>1 800</b>  | -                       | -             |
| Договор № 1-инф от 01.09.2015 (Услуги IT)                |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |                          |               |                   |               |                         |               |
| 76.5                                                     | -                        | 3 366         | 16 404            | 16 092        | -                       | 3 054         |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | <b>3 366</b>  | <b>16 404</b>     | <b>16 092</b> | -                       | <b>3 054</b>  |
| Договор № 1-Кадр. от 11.01.2016 (Услуги кадровой службы) |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |                          |               |                   |               |                         |               |
| 76.5                                                     | -                        | 4 344         | 12 085            | 12 014        | -                       | 4 273         |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | <b>4 344</b>  | <b>12 085</b>     | <b>12 014</b> | -                       | <b>4 273</b>  |
| Договор № 1-Кач от 01.11.2022                            |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |                          |               |                   |               |                         |               |
| 76.5                                                     | -                        | 13 000        | 85 813            | 93 200        | -                       | 20 387        |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | <b>13 000</b> | <b>85 813</b>     | <b>93 200</b> | -                       | <b>20 387</b> |
| Договор № 1-УПР от 13.01.15 (Услуги управления)          |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |                          |               |                   |               |                         |               |
| 76.5                                                     | -                        | 13 728        | 57 658            | 50 430        | -                       | 6 500         |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | <b>13 728</b> | <b>57 658</b>     | <b>50 430</b> | -                       | <b>6 500</b>  |
| Договор № 1-ФБ от 01.09.15 (Услуги ведения бух.учета)    |                          |               |                   |               |                         |               |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно |                          |               |                   |               |                         |               |
| 76.5                                                     | -                        | 18 993        | 56 888            | 58 581        | -                       | 20 686        |
| <b>Итого:</b>                                            | -                        | <b>18 993</b> | <b>56 888</b>     | <b>58 581</b> | -                       | <b>20 686</b> |
| Договор № 3-ЮР от 11.01.2016 (Юридические услуги)        |                          |               |                   |               |                         |               |

|                                                                           |   |       |        |        |   |       |
|---------------------------------------------------------------------------|---|-------|--------|--------|---|-------|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                  |   |       |        |        |   |       |
| 76.5                                                                      | - | 1 775 | 9 934  | 12 559 | - | 4 400 |
| Итого:                                                                    | - | 1 775 | 9 934  | 12 559 | - | 4 400 |
| Договор № ДОУ-0634/16 от 17.03.2016 (Транспортные услуги)                 |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                  |   |       |        |        |   |       |
| 76.5                                                                      | - | 4 515 | 17 599 | 16 118 | - | 3 034 |
| Итого:                                                                    | - | 4 515 | 17 599 | 16 118 | - | 3 034 |
| Договор №1-ОМГС от 01.10.2023 (Услуги материально-технического снабжения) |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                  |   |       |        |        |   |       |
| 76.5                                                                      | - | -     | -      | 8 202  | - | 8 202 |
| Итого:                                                                    | - | -     | -      | 8 202  | - | 8 202 |
| Договор аренды имущества № 2-АИ от 01.09.2015                             |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально               |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 74     | 74     | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 74     | 74     | - | -     |
| Договор субаренды нежилого помещения №107 от 01.01.2020                   |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально               |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 117    | 117    | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 117    | 117    | - | -     |
| Договор субаренды нежилого помещения №108 от 01.01.2020                   |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально               |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 2 019  | 2 019  | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 2 019  | 2 019  | - | -     |
| Договор субаренды нежилого помещения №109 от 01.01.2020                   |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально               |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 4 153  | 4 153  | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 4 153  | 4 153  | - | -     |
| Договор субаренды нежилого помещения №112 от 01.01.2021                   |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально               |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 750    | 750    | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 750    | 750    | - | -     |
| Договор субаренды нежилого помещения б/н от 01.04.2021                    |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами                             |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 60     | 60     | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 60     | 60     | - | -     |
| Договор субаренды жилых помещений №02-ПРД-0801/23 от 01.07.2023           |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                  |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 124    | 124    | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 124    | 124    | - | -     |
| Договор субаренды жилых помещений №02-ПРД-1192/23 от 01.07.2023           |   |       |        |        |   |       |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно                  |   |       |        |        |   |       |
| 62                                                                        | - | -     | 3 250  | 3 250  | - | -     |
| Итого:                                                                    | - | -     | 3 250  | 3 250  | - | -     |
| Договор субаренды жилых помещений №02-ПРД-1196/23 от 01.07.2023           |   |       |        |        |   |       |

|                                                                   |   |   |              |              |   |   |
|-------------------------------------------------------------------|---|---|--------------|--------------|---|---|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно          |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 2 423        | 2 423        | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>2 423</b> | <b>2 423</b> | - | - |
| Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1567/23 от 01.07.2023 |   |   |              |              |   |   |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно          |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 750          | 750          | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>750</b>   | <b>750</b>   | - | - |
| ДС № 4 от 01.11.2022г к дог. №20200116 от 27.07.2020              |   |   |              |              |   |   |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований                    |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 171          | 171          | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>171</b>   | <b>171</b>   | - | - |
| ДС № 4 от 01.11.2022г к дог. №20201073 от 26.08.2020              |   |   |              |              |   |   |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований                    |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 171          | 171          | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>171</b>   | <b>171</b>   | - | - |
| ДС № 4 от 08.09.2022г к дог. №20200114 от 27.07.2020              |   |   |              |              |   |   |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований                    |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 171          | 171          | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>171</b>   | <b>171</b>   | - | - |
| ДС № 4 от 08.09.2022г к дог. №20200114 от 27.07.2020              |   |   |              |              |   |   |
| Не денежные расчеты, зачет взаимных требований                    |   |   |              |              |   |   |
| 62                                                                | - | - | 581          | 581          | - | - |
| <b>Итого:</b>                                                     | - | - | <b>581</b>   | <b>581</b>   | - | - |

**8. ООО "РИФ" ООО "Озон Фармацевтика" владеет 100% долей участия**

| за 2023<br>год                                         | Сальдо на начало периода |            | Обороты за период |               | Сальдо на конец периода |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------------|------------|
|                                                        | Дебет                    | Кредит     | Дебет             | Кредит        | Дебет                   | Кредит     |
| Договор о передаче прав на РУ №1 от 01.02.2021 г.      |                          |            |                   |               |                         |            |
| 76,5                                                   | -                        | 646        | 10 010            | 10 270        | -                       | 906        |
| <b>Итого:</b>                                          | -                        | <b>646</b> | <b>10 010</b>     | <b>10 270</b> | -                       | <b>906</b> |
| Договор субаренды нежилого помещения №23 от 01.12.2021 |                          |            |                   |               |                         |            |
| 62                                                     | -                        | -          | 536               | 536           | -                       | -          |
| <b>Итого:</b>                                          | -                        | -          | <b>536</b>        | <b>536</b>    | -                       | -          |

**9. Алексенко Павел Владимирович Алексенко П.В. является директором ООО "Озон Фармацевтика" владеет 42,1 % долей участия ООО "Озон" через владение 42,1 % долей участия в ООО "Озон Фармацевтика". Является конечным бенефициаром.**

| за 2023<br>год                           | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                          | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| <b>Сделок за 2023 год не совершалось</b> |                          |        |                   |        |                         |        |

**10. ООО "Исток" Учредители: Корнев Ю.Р. (44%) Корнев В.Р. (37%) долей участия ООО "Озон" через владение 14,04 % и 11,99% соответственно долей участия в ООО "Озон Фармацевтика"**

| за 2023<br>год                                      | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                     | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017 |                          |        |                   |        |                         |        |

|                                                             |   |     |     |    |   |     |
|-------------------------------------------------------------|---|-----|-----|----|---|-----|
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально |   |     |     |    |   |     |
| 76.5                                                        | - | -   | 51  | 51 | - | -   |
| 76.7                                                        | - | 138 | 51  | 22 | - | 108 |
| <b>Итого:</b>                                               | - | 138 | 103 | 73 | - | 108 |

**11. ООО "Мабскейл"**

| за 2023<br>год                                                  | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                                 | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| <b>Агентский договор б/н от 01.02.2022</b>                      |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно        |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                              | -                        | -      | 52                | -      | 52                      | -      |
| <b>Итого:</b>                                                   | -                        | -      | 52                | -      | 52                      | -      |
| <b>Договор поставки № 16-ПРД-1962/21 от 20.08.2021</b>          |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно        |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                              | 184                      | -      | -                 | -      | 184                     | -      |
| <b>Итого:</b>                                                   | 184                      | -      | -                 | -      | 184                     | -      |
| <b>Договор поставки №16-ППМ-1784/22 от 02.09.20,22</b>          |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно        |                          |        |                   |        |                         |        |
| 62                                                              | -                        | -      | 17                | -      | 17                      | -      |
| <b>Итого:</b>                                                   | -                        | -      | 17                | -      | 17                      | -      |
| <b>Договор займа № 17 от 09.08.2023 (2 млрд. 0% 31.12.2033)</b> |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2033     |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                            | -                        | -      | 217 000           | -      | 217 000                 | -      |
| <b>Итого:</b>                                                   | -                        | -      | 217 000           | -      | 217 000                 | -      |
| <b>Договор займа №14 от 08.12.2020 (1млрд. 0% 31.12.2025)</b>   |                          |        |                   |        |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2025     |                          |        |                   |        |                         |        |
| 58.3                                                            | 715 000                  | -      | 285 000           | -      | 1 000 000               | -      |
| <b>Итого:</b>                                                   | 715 000                  | -      | 285 000           | -      | 1 000 000               | -      |

**12. ООО "Озон Хелскав РУС"**

| за 2023<br>год                                              | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |         | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------|-------------------------|--------|
|                                                             | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит  | Дебет                   | Кредит |
| <b>Агентский договор №2 от 01.11.2021</b>                   |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально |                          |        |                   |         |                         |        |
| 76.5                                                        | -                        | 19 128 | 226 408           | 243 802 | -                       | 36 522 |
| <b>Итого:</b>                                               | -                        | 19 128 | 226 408           | 243 802 | -                       | 36 522 |
| <b>Договор № 1 от 01.11.2021г.</b>                          |                          |        |                   |         |                         |        |
| Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально |                          |        |                   |         |                         |        |
| 76.5                                                        | -                        | 22 783 | 531 835           | 503 245 | 5 807                   | -      |
| <b>Итого:</b>                                               | -                        | 22 783 | 531 835           | 503 245 | 5 807                   | -      |

13. Грядунов П. Е., Минаков О. Э., Абдурасулов Д. А., Титова Н. А., Корнев Ю.Р., Корнев В.Р., Анисимов А.В., ООО "Аэросила", ООО "Нобель", ООО "ТРЦ ОЗОН" – взаимоотношения за 2023 г. отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам за период 2024, 2023гг. по операциям со связанными сторонами не создавался в соответствии с положениями утвержденной учетной политики.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за период 2024, 2023 гг. по операциям со связанными сторонами не производилось.

#### **7. Инвестиции и финансовые вложения**

С октября 2024 года Общество осуществляло вложения в ценные бумаги (акции обыкновенные) материнской компании ПАО «Озон Фармацевтика». На 31.12.2024 данные вложения в виде обыкновенных акций составили 526 647 тыс.руб. в оценке стоимости акций, сложившейся на Московской бирже на конец дня 31.12.2024г.

Покупная стоимость акций составила 424 667 тыс.руб.

Доходы от переоценки рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке за 2024 год составили 226 079 тыс.руб.

Расходы от переоценки рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке за 2024 год составили 124 099 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах показатель изменения рыночной стоимости ценных бумаг показан свернуто в доходах на сумму 101 980 тыс.руб

#### **8. Вознаграждение ключевого управленческого персонала**

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация по связанным сторонам», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основным ключевым управленческим персоналом в ООО «Озон» до 31.05.2024 года выступала ООО «Управляющая компания». С 31.05.2024 года основным ключевым управленческим персоналом ООО «Озон» является Директор. Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада, оговоренного в контракте, а также премии по результатам хозяйственной деятельности.

Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда (краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) начисленная ключевому управленческому персоналу, отраженная в составе расходов за 2024 год, составила 3 699 тыс. руб. включая страховые взносы в размере 510 тыс. руб.

В 2023 году функцию ключевого управленческого персонала исполняла ООО «Управляющая компания».

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

#### **9. Информация о существенных фактах**

29 марта 2023 года Общество выпустило 1 миллион облигаций третьего уровня листинга на ПАО Мосбиржа объемом выпуска 1 млрд. руб., номиналом 1 тыс. руб. с датой погашения 25 марта 2026 года. Держателями 300 тыс. облигация является ПАО ВТБ, держателями 400 тыс. облигаций является ПАО Сбербанк, оставшиеся 300 тыс. облигаций находится в свободном обращении. Ставка купона по выпущенным облигациям составляет 13%, периодичность выплаты купона составляет 4 раза в год.

21 августа 2023 года Общество выпустило 700 тысяч облигаций третьего уровня листинга на ПАО Мосбиржа объемом выпуска 700 млн. руб., номиналом 1 тыс. руб. с датой погашения 17 августа 2026 года. Облигации находятся в свободном обращении. Ставка купона по выпущенным облигациям составляет 13%, периодичность выплаты купона составляет 4 раза в год.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный 2024 год составляет 2 009 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный 2023 год составляет 1 871 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%

#### **10. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние движение денежных средств или

результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

#### 11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности, деятельность или ее часть не прекращалась. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

#### 12. Информация о неопределенности в деятельности организации

К факторам неопределенности Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго будет сохраняться повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируется курс валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты может повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании. Риски влияния оцениваются как неопределенные. Руководство с высокой степенью уверенности считает, что это не повлияет на способность Компании продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 4 настоящих пояснений).
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3 настоящих пояснений).

При оценке обесценения основных средств, запасов, а также при формировании оценочных обязательств и отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

31 января 2025г.



Антропова О.В.

Представитель ООО «ОЗОН»

по доверенности №20 от 01.01.2024