

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Озон»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Озон»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Озон» (ОГРН 1026303241634), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Озон» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание разделы 3.5, 4.1, 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – «пояснения»), где раскрыты изменения учетной политики аудируемого лица и корректировки ошибок прошлых лет, а также описано влияние указанных изменений на бухгалтерскую отчетность за 2025 год. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, приведенных в разделах 3.5, 4.1, 6 пояснений, внесенных аудируемым лицом в бухгалтерский учет в 2025 году и бухгалтерскую

отчетность за 2025 год в результате указанного изменения учетной политики с целью корректировки сравнительных показателей. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в Годовом отчете и Отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА» ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика» несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого 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 бухгалтерской 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 аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», 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 членам совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика» 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 членов совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской 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 № ОБ/10725/26-ФЗ-59
от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г.
(ОРНЗ 22006036416)



Илья Валерьевич Красильников

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706016984)

Алексей Александрович Языков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
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

«18» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Озон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

445351, Самарская область, г Жигулевск, ул Песочная, зд. 11

по ОКПО

11025316

ИНН

6345002063

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

7708096662

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
11025316		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Озон"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	56 421	44 192	10 624
	в том числе:				
3.1.	Нематериальные активы в организации	1101	31 198	30 399	10 624
3.5.	Приобретение нематериальных активов	1102	25 223	13 793	-
4	Основные средства	1150	2 131 024	2 547 024	2 946 231
	в том числе:				
4.1.	Основные средства организации	11501	1 323 011	1 430 177	1 460 576
4.5.	Приобретение объектов основных средств	11502	4 863	12 616	16 140
4.2.	Права пользования активами	11503	705 297	1 098 737	1 456 685
4.5.	Авансы на приобретение ОС	11504	97 853	5 494	12 830
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	626 665	526 647	-
	в том числе:				
5.1.	Паи и акции	11701	576 665	526 647	-
5.1.	Депозитные счета	11702	50 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	54 959	76 830	56 803
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 090 247	4 103 971	1 681 882
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11902	14 647	28 371	81 882
	Долгосрочные займы	11903	4 075 600	4 075 600	1 600 000
	Итого по разделу I	1100	6 959 316	7 298 664	4 695 540
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	7 286 166	7 662 089	8 607 721

6.1.	в том числе: Материалы	12101	3 763 578	4 406 796	5 599 778
6.1.	Товары отгруженные	12102	694	982	3 802
6.1.	Товары	12103	10 283	20 079	35 020
6.1.	Готовая продукция	12104	3 413 185	3 121 470	2 897 917
6.1.	Основное производство	12105	98 426	112 762	71 204
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 637	87 314	26 226
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	4 829	-
	НДС по приобретенным МПЗ	12202	17 637	82 485	26 226
7	Дебиторская задолженность	1230	12 673 710	11 473 007	11 382 593
7.1.	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	12 375 686	10 767 102	10 123 130
7.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	242 682	480 853	194 482
7.1.	Расчеты по налогам и сборам	12303	38 262	4 647	114 208
7.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	264	43	88
7.1.	Расчеты с подотчетными лицами	12306	769	958	1 483
7.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	118
7.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	16 047	219 404	949 084
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 381 014	2 745 590	856 702
	в том числе: Касса	12501	268	269	310
	Расчетные счета	12502	137 544	685 521	24 154
	Валютные счета	12503	-	106	9 888
	Прочие специальные счета	12504	450 000	792 600	60 000
	Прочие специальные счета (в валюте)	12505	793 202	1 267 094	762 350
	Прочие оборотные активы	1260	19 215	5 135	5 060
	в том числе: НДС, начисленный при отгрузке	12601	148	243	1 298
	Расходы будущих периодов	12602	18 990	4 815	3 685
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	77	77	77
	Итого по разделу II	1200	21 377 742	21 973 135	20 878 302
	БАЛАНС	1600	28 337 058	29 271 799	25 573 842

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	17 000	17 000	17 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	581 053	581 053	581 053
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 736 045	15 296 483	13 933 718
	Итого по разделу III	1300	18 334 098	15 894 536	14 531 771
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	3 280 000	3 347 117	2 609 884
	в том числе:				
8.1.	Долгосрочные кредиты	14101	2 680 000	1 647 117	909 884
8.1.	Долгосрочные займы	14102	600 000	1 700 000	1 700 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	269 264	273 483	199 482
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	434 437	780 926	1 048 861
	в том числе:				
8.1.	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	434 437	780 926	1 048 861
	Итого по разделу IV	1400	3 983 701	4 401 526	3 858 227
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	2 111 953	2 310 614	3 272 158
	в том числе:				
8.1.	Краткосрочные кредиты	15101	388 600	2 266 308	3 244 121
8.1.	Краткосрочные займы	15102	1 700 000	-	-
8.1.	Проценты по займам и кредитам	15103	23 353	44 306	28 037
8	Кредиторская задолженность	1520	3 228 327	6 173 778	3 158 838
	в том числе:				
8.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 851 941	3 084 266	1 543 434
8.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	44 259	67 850	45 780
8.1.	Расчеты по налогам и сборам	15203	905 326	444 714	529 319
8.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	42 100	36 526	29 635
8.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	97 568	81 762	74 851
8.1.	Расчеты с подотчетными лицами	15206	15	24	382
8.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	7	9	-
8.1.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	200 000	1 000 000	448 000
8.1.	Задолженность по факторингу	15210	87 111	1 458 627	487 437
8	Оценочные обязательства	1540	104 933	69 716	166 209
	в том числе:				
8.3.	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	5 039	2 353	1 808
8.3.	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников	15402	99 894	67 363	77 295
8.3.	Резервы предстоящих расходов прочие	15403	-	-	87 106
8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	574 046	421 629	586 639
	в том числе:				
8.1.	Арендные обязательства	15501	574 046	421 629	586 639
	Итого по разделу V	1500	6 019 259	8 975 737	7 183 844

	БАЛАНС	1700	28 337 058	29 271 799	25 573 842
--	--------	------	------------	------------	------------

Представитель по доверенности
№ 20 от 01.01.2024

(наименование должности)

31 января 2026 г.



(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
11025316		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Озон"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	25 508 757	25 404 402
	в том числе:			
	Выручка от реализации готовой продукции	21101	25 286 822	25 205 545
	Выручка от реализации работ/услуг	21102	221 935	198 857
10	Себестоимость продаж	2120	(11 592 613)	(10 264 536)
	в том числе:			
	Себестоимость продаж готовой продукции	21201	(11 531 782)	(10 210 258)
	Себестоимость работ/услуг	21202	(60 831)	(54 278)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 916 144	15 139 866
10	Коммерческие расходы	2210	(4 914 572)	(7 695 984)
10	Управленческие расходы	2220	(413 650)	(455 301)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 587 922	6 988 581
	Доходы от участия в других организациях	2310	12 714	2 024
	Проценты к получению	2320	266 706	85 512
	Проценты к уплате	2330	(848 846)	(811 141)
	в том числе:			
	Процентные расходы	23301	(110 027)	(144 536)
	Проценты к уплате	23302	(738 819)	(666 605)
	Прочие доходы	2340	440 843	600 502
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 524	892
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	2 320
	Доходы, связанные с реализацией иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23403	178 649	325 559
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23404	-	109 298
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	45 816	6 636
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	8 203	3 492
	Прибыль прошлых лет	23407	9 199	16 160
	Возмещение убытков к получению	23408	566	4 404
	Прочие внереализационные доходы	23409	196 805	128 152
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	81	3 589
	Прочие расходы	2350	(2 132 994)	(1 916 346)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23501	(179 291)	(308 764)
	Расходы на услуги банков	23502	(76 229)	(36 756)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(5 292)	(2 018)
	Убытки прошлых лет	23504	(78 989)	(132 162)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(515)	(14)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(600 633)	(716 162)
	Курсовые разницы	23507	(21 956)	(90 381)
	Вознаграждение за факторинговое обслуживание	23508	(1 151 909)	(630 089)

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23509	(18 180)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	6 326 345	4 949 132
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 636 783)	(1 085 336)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 619 132)	(1 031 190)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(17 651)	(54 146)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(342)
	в том числе:			
	Сумма налога на прибыль за прошлые налоговые периоды		-	(342)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 689 562	3 863 454

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	4 689 562	3 863 454
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Представитель по доверенности
№ 20 от 01.01.2024

(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)

31 января 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
11025316		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Озон"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу. задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	17 000	-	-	581 053	-	13 933 718	14 531 771
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	17 000	-	-	581 053	-	13 933 718	14 531 771

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 863 454	3 863 454
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(2 500 000)	(2 500 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(689)	(689)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	17 000	-	-	581 053	-	15 296 483	15 894 536
	На 31 декабря 2024 г.	3200	17 000	-	-	581 053	-	15 296 483	15 894 536
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	17 000	-	-	581 053	-	15 296 483	15 894 536

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	4 689 562	4 689 562
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 250 000)	(2 250 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	17 000	-	-	581 053	-	17 736 045	18 334 098

Представитель по доверенности
№ 20 от 01.01.2024

(наименование должности)

31 января 2026 г.


Антропова О.В.
(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
11025316		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Озон"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	28 451 753	25 234 557
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	16 330 253	13 380 854
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (безрегрессный факторинг)	4115	11 982 920	11 768 135
	прочие поступления	4119	138 580	85 568
	Платежи - всего	4120	(24 823 197)	(18 104 024)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(17 849 178)	(12 954 552)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 280 238)	(2 102 280)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(758 863)	(650 335)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 598 653)	(1 143 090)
	прочие платежи	4129	(2 336 265)	(1 253 767)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 628 556	7 130 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	427 648	637 000
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	89 520	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	212 000	637 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	126 128	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(261 855)	(3 156 089)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(211 855)	(152 039)
	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)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(50 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	165 793	(2 519 089)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	8 125 020	5 227 730
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	5 851 647	3 953 894
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (регрессный факторинг)	4315	2 272 723	1 164 538
	прочие поступления	4319	650	109 298

17

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(13 019 184)	(8 034 390)
	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	(3 050 000)	(1 948 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 096 472)	(4 194 475)
	погашение по договорам обратного факторинга (финансирование поставок)	4324	(3 471 691)	(1 403 404)
	прочие платежи	4329	(401 021)	(488 511)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 894 164)	(2 806 660)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 099 815)	1 804 784
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 745 590	856 702
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 381 014	2 745 590
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(264 761)	84 104

Представитель по доверенности
№ 20 от 01.01.2024

(наименование должности)

31 января 2026 г.



(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (пересеченная)	пересеченная амортизация	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	52 540	(22 141)	11 871	(136)	(11 072)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 870	(16 246)	12 920	-	(9 258)	-	-	-	12 750	3 363	64 275	(33 077)
в том числе:													
Патенты	За 2025 г.	571	(449)	-	-	(34)	-	-	-	-	-	571	(483)
	За 2024 г.	584	(423)	-	-	(33)	-	-	-	(13)	7	571	(449)
из них исключительные права	За 2025 г.	571	(449)	-	-	(34)	-	-	-	-	-	571	(449)
Видеоролики	За 2024 г.	584	(423)	-	-	(33)	-	-	-	(13)	7	571	(449)
	За 2025 г.	15 340	(10 341)	4 995	-	(1 978)	-	-	-	(3 120)	2 361	20 335	(12 319)
	За 2024 г.	18 100	(10 383)	360	-	(2 319)	-	-	-	-	-	15 340	(10 341)
из них исключительные права	За 2025 г.	15 340	(10 341)	4 995	-	(1 978)	-	-	-	(3 120)	2 361	20 335	(12 319)
	За 2024 г.	18 100	(10 383)	360	-	(2 319)	-	-	-	-	-	15 340	(10 341)
Товарные знаки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-
	За 2024 г.	332	(332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-
	За 2024 г.	332	(332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайты	За 2025 г.	5 478	(3 754)	4 096	(136)	(480)	-	-	-	(759)	663	9 438	(4 098)
	За 2024 г.	4 464	(4 154)	1 772	-	(263)	-	-	-	-	-	5 478	(4 098)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 478	(3 754)	4 096	(136)	(480)	-	-	-	(759)	663	9 438	(4 098)
	За 2024 г.	4 464	(4 154)	1 772	-	(263)	-	-	-	-	-	5 478	(4 098)
Музыкальные композиции	За 2025 г.	390	(304)	-	-	(17)	-	-	-	-	-	390	(321)
	За 2024 г.	390	(287)	-	-	(17)	-	-	-	-	-	390	(304)
из них исключительные права	За 2025 г.	390	(304)	-	-	(17)	-	-	-	-	-	390	(321)
	За 2024 г.	390	(287)	-	-	(17)	-	-	-	-	-	390	(304)
Креативная концепция	За 2025 г.	500	(500)	-	-	(250)	-	-	-	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
из них исключительные права	За 2025 г.	500	(500)	-	-	(250)	-	-	-	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
Технология пр-ва	За 2025 г.	2 500	(917)	-	-	(500)	-	-	-	-	-	2 500	(917)
	За 2024 г.	2 500	(417)	-	-	(500)	-	-	-	-	-	2 500	(417)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 500	(917)	-	-	(500)	-	-	-	-	-	2 500	(917)
	За 2024 г.	2 500	(417)	-	-	(500)	-	-	-	-	-	2 500	(417)
Регистрационные удостоверения	За 2025 г.	11 590	(485)	2 780	-	(2 673)	-	-	-	803	-	14 370	(3 156)
	За 2024 г.	11 590	(485)	10 788	-	(485)	-	-	-	-	-	11 590	(485)
из них исключительные права	За 2025 г.	11 590	(485)	2 780	-	(2 673)	-	-	-	803	-	14 370	(3 156)
	За 2024 г.	11 590	(485)	10 788	-	(485)	-	-	-	-	-	11 590	(485)
Программы	За 2025 г.	16 171	(5 390)	-	-	(5 390)	-	-	-	-	-	16 171	(10 780)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(5 390)	-	-	-	16 171	-	16 171	(10 780)
из них исключительные права	За 2025 г.	16 171	(5 390)	-	-	(5 390)	-	-	-	-	-	16 171	(10 780)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(5 390)	-	-	-	16 171	-	16 171	(10 780)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (пересеченная)	пересеченная амортизация	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	31 198	30 399	10 624
в том числе:			
Патенты	88	122	161
из них созданные организацией	88	122	161
Видеоролики	8 016	4 999	7 717
из них созданные организацией	8 016	4 999	7 717
Сайты	5 340	1 724	310

из них созданные организацией	5 340	1 724	310
Музыкальные композиции	69	86	103
из них созданные организацией	69	86	103
Креативная концепция	-	-	250
из них созданные организацией	-	-	250
Технология пр-ва	1 083	1 583	2 083
из них созданные организацией	1 083	1 583	2 083
Регистрационные удостоверения	11 212	11 105	-
из них созданные организацией	11 212	11 105	-
Программы	5 390	10 780	-
из них созданные организацией	5 390	10 780	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	13 793	-	22 370	-	-	(10 940)	25 223
	За 2024 г.	-	-	26 713	-	-	(12 920)	13 793
в том числе:								
Видеоролики	За 2025 г.	-	-	4 895	-	-	(4 995)	-
	За 2024 г.	-	-	360	-	-	(360)	-
Сайты	За 2025 г.	-	-	3 165	-	-	(3 165)	-
	За 2024 г.	-	-	1 772	-	-	(1 772)	-
Регистрационные удостоверения	За 2025 г.	13 793	-	14 210	-	-	(2 780)	25 223
	За 2024 г.	-	-	24 582	-	-	(10 789)	13 793
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	931	-	-	(931)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сайты	За 2025 г.	-	-	931	-	-	(931)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

21

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	25 189	25 189	25 189
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
Машины и оборудование	5 735	5 735	5 735
Транспортные средства	19 454	19 454	19 454
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	54 881	63 010	495 786
в том числе:			
Машины и оборудование	54 881	63 010	495 786
Из них основные средства, находящиеся в залоге	54 881	63 010	495 786

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	16 400	-	229 688	-	(36 430)	(106 942)	102 716	-
	За 2024 г.	27 866	-	182 070	-	(13 645)	(179 891)	16 400	-
в том числе: Приобретение отдельных объектов основных средств	За 2025 г.	10 906	-	131 835	-	(30 936)	(106 942)	4 863	-
	За 2024 г.	15 036	-	172 238	-	(815)	(175 553)	10 906	-
Земля	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 338	-	-	(4 338)	-	-
Авансы на приобретение ОС	За 2025 г.	5 494	-	97 853	-	(5 494)	-	97 853	-
	За 2024 г.	12 830	-	5 494	-	(12 830)	-	5 494	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 710	-	-	-	(1 710)	-	-	-
	За 2024 г.	1 104	-	2 273	-	(1 667)	-	1 710	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	1 710	-	-	-	(1 710)	-	-	-
	За 2024 г.	1 104	-	2 273	-	(1 667)	-	1 710	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	424 667	101 980	50 000	(56 768)	(29 697)	-	136 483	-	417 899	208 766
	За 2024 г.	-	-	424 667	-	-	-	101 980	-	424 667	101 980
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	424 667	101 980	-	(56 768)	(29 697)	-	136 483	-	367 899	208 766
	За 2024 г.	-	-	424 667	-	-	-	101 980	-	424 667	101 980
ДОГОВОР БАНКОВСКОГО ВКЛАДА (срочный залоговый депозит)	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	424 667	101 980	50 000	(56 768)	(29 697)	-	136 483	-	417 899	208 766
Итого	За 2024 г.	-	-	424 667	-	-	-	101 980	-	424 667	101 980

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 685 472	(23 383)	60 976 062	(61 355 513)	11 250	(7 722)	X	X	7 306 021	(19 855)
	3а 2024 г.	8 727 912	(120 191)	62 098 767	(63 141 207)	106 752	(9 944)	X	X	7 685 472	(23 383)
в том числе:											
	3а 2025 г.	4 418 711	(11 915)	27 762 399	(28 397 895)	-	(7 722)	-	-	3 783 215	(19 637)
Сырье и материалы	3а 2024 г.	5 718 445	(118 667)	33 625 769	(34 925 504)	106 752	-	-	-	4 418 711	(11 915)
	3а 2025 г.	3 132 938	(11 468)	12 174 461	(11 893 996)	11 250	-	-	-	3 413 403	(218)
Готовая продукция	3а 2024 г.	2 899 441	(1 524)	10 807 623	(10 574 125)	-	(9 944)	-	-	3 132 938	(11 468)
	3а 2025 г.	20 079	-	18 431	(28 227)	-	-	-	-	10 283	-
Товары для перепродажи	3а 2024 г.	35 020	-	33 267	(48 208)	-	-	-	-	20 079	-
	3а 2025 г.	982	-	8 901 832	(8 902 120)	-	-	-	-	694	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2024 г.	3 802	-	6 613 345	(6 616 166)	-	-	-	-	982	-
	3а 2025 г.	112 762	-	12 118 939	(12 133 275)	-	-	-	-	98 426	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2024 г.	71 204	-	11 018 763	(10 977 205)	-	-	-	-	112 762	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 616	102 186	35 252
в том числе:			
Готовая продукция	694	982	3 802
Сырье и материалы	5 922	101 204	31 450
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 305 146	(1 832 139)	14 437 150	-	(13 297 650)	-	61 203	-	14 444 646	(1 770 936)	-
	За 2024 г.	13 194 022	(1 811 429)	13 196 881	-	(13 085 772)	-	(20 710)	-	13 305 146	(1 832 139)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	497 497	(16 644)	276 703	-	(497 497)	-	(17 377)	-	276 703	(34 021)	-
	За 2024 г.	241 134	(46 652)	497 497	-	(241 134)	-	30 008	-	497 497	(16 644)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 582 597	(1 815 495)	14 112 601	-	(12 582 597)	-	78 580	-	14 112 601	(1 736 915)	-
	За 2024 г.	11 887 907	(1 764 777)	12 582 597	-	(11 887 907)	-	(50 718)	-	12 582 597	(1 815 495)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 647	-	38 262	-	(4 647)	-	-	-	38 262	-	-
	За 2024 г.	114 208	-	4 647	-	(114 208)	-	-	-	4 647	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	-	221	-	-	-	-	-	264	-	-
	За 2024 г.	88	-	43	-	(88)	-	-	-	43	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	958	-	720	-	(909)	-	-	-	769	-	-
	За 2024 г.	1 483	-	958	-	(1 483)	-	-	-	958	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по претензиям, Расчеты по причитающимся дивидендам)	За 2025 г.	7 404	-	8 643	-	-	-	-	-	16 047	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Краткосрочные беспроцентные займы)	За 2025 г.	3 834	-	7 404	-	(3 834)	-	-	-	7 404	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Краткосрочные беспроцентные займы)	За 2025 г.	212 000	-	-	-	(212 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	945 250	-	103 750	-	(837 000)	-	-	-	212 000	-	-
Итого	За 2025 г.	13 305 146	(1 832 139)	14 437 150	-	(13 297 650)	-	61 203	X	14 444 646	(1 770 936)	-
	За 2024 г.	13 194 022	(1 811 429)	13 196 881	-	(13 085 772)	-	(20 710)	X	13 305 146	(1 832 139)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 770 936	-	1 832 139	-	1 811 429	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 736 915	-	1 815 495	-	1 764 777	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 021	-	16 644	-	46 652	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 128 043	1 632 883	-	(346 489)	-	(1 700 000)	3 714 437
	За 2024 г.	3 658 745	737 233	-	(267 935)	-	-	4 128 043
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 647 117	1 032 883	-	-	-	-	2 680 000
	За 2024 г.	909 884	737 233	-	-	-	-	1 647 117
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 700 000	600 000	-	-	-	(1 700 000)	600 000
	За 2024 г.	1 700 000	-	-	-	-	-	1 700 000
Арендные обязательства	За 2025 г.	780 926	-	-	(346 489)	-	-	434 437
	За 2024 г.	1 048 861	-	-	(267 935)	-	-	780 926
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 906 021	3 633 500	23 353	(8 348 548)	-	1 700 000	5 914 326
	За 2024 г.	7 017 635	6 107 970	44 306	(4 263 890)	-	-	8 906 021
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 084 266	1 851 941	-	(3 084 266)	-	-	1 851 941
	За 2024 г.	1 543 434	3 084 266	-	(1 543 434)	-	-	3 084 266
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 850	44 259	-	(67 850)	-	-	44 259
	За 2024 г.	45 780	67 850	-	(45 780)	-	-	67 850
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	444 714	905 326	-	(444 714)	-	-	905 326
	За 2024 г.	529 319	444 714	-	(529 319)	-	-	444 714
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36 526	42 100	-	(36 526)	-	-	42 100
	За 2024 г.	29 635	36 526	-	(29 635)	-	-	36 526
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	81 762	15 806	-	-	-	-	97 568
	За 2024 г.	74 851	81 762	-	(74 851)	-	-	81 762
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	15	-	(24)	-	-	15
	За 2024 г.	382	24	-	(382)	-	-	24
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9	7	-	(9)	-	-	7
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	1 000 000	200 000	-	(1 000 000)	-	-	200 000
	За 2024 г.	448 000	1 000 000	-	(448 000)	-	-	1 000 000
Задолженность по факторингу	За 2025 г.	1 458 627	-	-	(1 371 516)	-	-	87 111
	За 2024 г.	487 437	971 190	-	-	-	-	1 458 627
Арендные обязательства	За 2025 г.	421 629	574 046	-	(421 629)	-	-	574 046
	За 2024 г.	586 639	421 629	-	(586 639)	-	-	421 629
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	1 700 000	1 700 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 266 308	-	-	(1 877 708)	-	-	388 600
	За 2024 г.	3 244 121	-	-	(977 813)	-	-	2 266 308

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	44 306	-	23 353	(44 306)	-	23 353
	За 2024 г.	28 037	-	44 306	(28 037)	-	44 306
Итого	За 2025 г.	13 034 064	5 266 383	23 353	(8 695 037)	X	9 628 763
	За 2024 г.	10 676 380	6 845 203	44 306	(4 531 826)	X	13 034 064

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 716 166 209	218 089 173 044	(171 270) (269 537)	(11 602) -	104 933 69 716
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	67 363 77 295	193 943 156 205	(150 386) (166 137)	(11 026) -	99 894 67 363
Резерв по выплате ежегодного вознаграждения	За 2025 г. За 2024 г.	2 353 1 808	24 146 16 839	(20 884) (16 294)	(576) -	5 039 2 353
Резерв предстоящих расходов (налог на сверхприбыль)	За 2025 г. За 2024 г.	- 87 106	- -	- (87 106)	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	200 000	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия	200 000	-	-
Выданные - всего	18 731 807	19 903 578	18 824 959
в том числе:			
Залог	129 307	79 669	347 158
Факторинг	-	50 468	113 010
Поручительство третьих лиц	18 602 500	19 773 441	18 364 791

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 637 317	7 883 982
Затраты на оплату труда	1 809 083	1 637 605
Отчисления на социальные нужды	539 966	473 741
Амортизация	636 986	627 455
Прочие затраты	5 682 548	8 050 332
Итого по элементам	17 305 900	18 673 115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(385 065)	(257 294)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 920 835	18 415 821

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «Озон»

г. Жигулевск

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.

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Озон» зарегистрировано Администрацией г. Жигулёвска 18 марта 1992 года регистрационный 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 составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. При подготовке 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	
	31.12.2025	31.12.2024
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	Фармацевтический склад оптовой торговли лекарственными средствами, Москва.	142715, Россия, Московская обл., Ленинский р-н, п. Совхоза им. Ленина п.2. КПП 500345001
2	Склад ЛВЖ	445351, Россия, Самарская обл., ул. Гидростроителей, д.6 КПП 638245002

3	Склад Обводное шоссе 42	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 2025 г. составила 1 417 человек

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

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.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах по бухгалтерскому учету.

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) от продолжающейся деятельности 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 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
GBP	105,6060	127,4962
CHF	99,1969	112,9774
CNY	11,1592	13,4272
INR	0,8697	1,1880
JPY	0,5005	0,6437

Денежные активы и обязательства пересчитываются в рубли 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 рубли по официальному обменному курсу ЦБ РФ отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Отрицательные курсовые разницы

за 2025 год составили 821 705 тыс. руб.,

за 2024 год составили 552 407 тыс. руб.

Положительные курсовые разницы

за 2025 год составили 799 749 тыс. руб.,

за 2024 год составили 462 026 тыс. руб.

В отчетности за 2025 год отражены:

Отрицательные курсовые разницы в размере 21 956 тыс. руб. свернуто в составе прочих расходов.

В отчетности за 2024 год отражены:

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

2.2. Активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности актив представляется как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные оборотных, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерской отчетности как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Обязательства, отличные от краткосрочных представляются в бухгалтерском балансе 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.

После признания 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	5	44
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	35
Офисное оборудование	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	22
Сооружения	7	21
Транспортные средства	5	11

В случае, улучшения (повышения)/уменьшения (снижения) показателей функционирования объекта основных средств (увеличения/уменьшение продолжительности периода, в течение которого предполагается использование объекта) срок полезного использования основного средства изменяется решением комиссии. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

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

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»

Права пользования активами, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по фактической 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 права пользования активами 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 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 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 права пользования активами 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 применяет упрощенный способ учета аренды, т.е. учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, 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. После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования
- существует активный рынок для такого объекта с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

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)

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 Общества 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 и прочими внеоборотными активами.

На 31.12.2025 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 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 резерв 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 бухгалтерской 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, общепроизводственных расходов распределяются между выпускаемыми препаратами пропорционально количеству каждого выпущенного препарата в общем количестве выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц.			
3	20	25,76.5	Общепроизводственные расходы, расходы на регистрацию лекарственных препаратов списаны на 20 счет.
Общепроизводственные расходы, расходы на регистрацию лекарственных препаратов распределяются между видами номенклатуры выпускаемой продукции пропорционально количеству каждого выпущенного препарата в общем количестве выпущенного препарата в общем количестве выпущенной продукции за месяц.			
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) 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).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства находящихся в кассе, на банковских расчетных, валютных, специальных счетах, денежных документах.

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 – всего (строка 4110) в том числе: «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (безрегрессный факторинг)» (строка 4115) отчета о движении денежных средств отражена сумма поступлений от Фактора за покупателя по заключенным договорам по безрегрессному факторингу на сумму: 11 982 920 тыс.руб. за 2025 год, 11 768 135 тыс. руб. за 2024 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье Платежи – всего (строка 4120) в том числе: «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» (строка 4121) отчета о движении денежных средств отражена сумма вознаграждения факторинговым компаниям по заключенным договорам факторинга на сумму: 1 393 297 тыс. руб. за 2025 год, 571 827 тыс. руб. за 2024 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) за 2025 год отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма свернутого НДС в размере 2 052 040 тыс. руб., госпошлины /таможенные платежи в размере 114 229 тыс. руб., комиссии банка в размере 45 624 тыс. руб., результат от купли-продажи валюты в размере 20 081 тыс. руб., прочие расходы в размере 104 291 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) за 2024 год 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 размере 68 564 тыс. руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «прочие поступления» (строка 4319) за 2025 год отчета о движении денежных средств отражена сумма свернутого результата по совершенным сделкам с ценными бумагами, по срочным сделкам по Генеральному соглашению с ООО «Компания БКС» в размере 650 тыс. руб.

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 платежи» (строка 4329) за 2025 год отчета о движении денежных средств отражена сумма арендных платежей в размере 382 841 тыс.руб., сумма свернутого результата хеджирования процентной ставки по кредитным договорам с ПАО Сбербанк в размере 18 180 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.

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

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (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. Суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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.) (2025 г.)	Сумма (тыс.руб.) (2024 г.)
1. По дебету счета 09 (признание ОНА)	147 238	107 219
2. По кредиту счета 09 (погашение ОНА)	169 109	102 758
3. По дебету счета 77 (погашение ОНО)	309 568	99 279
4. По кредиту счета 77 (признание ОНО)	305 348	79 802
5. По дебету счета 99 в части начисленного условного расхода по налогу на прибыль	1 575 053	989 827
6. По дебету счета 99 в части постоянных налоговых расходов (ПНО)	64 909	57 126
7. По кредиту счета 99 в части постоянных налоговых доходов (ПНА)	3 179	405
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль	1 619 132	1 031 190
Сумма налога на прибыль за прошлые налоговые периоды		342

Величина текущего налога на прибыль за отчетный период (2025 г) составляет 1 619 132 тыс. руб.
 $(1\,575\,053 + (64\,909 - 3\,179) + ((147\,238 - 169\,109) - (305\,348 - 309\,568)))$

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

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 31.12.2025 составляет 1 770 936 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 832 139 тыс. руб.

2.15. Изменения в учетной политике

С 1 апреля 2025 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация».

С 2025 года обязателен к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 01.01.2026 года Общество ведет учет с применением автоматизированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2.

В связи с переходом на новое программное обеспечение внесены изменения в учетную политику Общества в разделы:

Раздел 3. «Учет запасов»:

п.3.5. Единицей учета запасов является партия.

Партией для закупаемых запасов признаются однородные товары, которые поступили от одного поставщика по одному документу. Дополнительно к сырью и материалам, используемым для выпуска продукции, а также к дезинфицирующим средствам, присваивается серия (лот) определяемых внутренними стандартными операционными процедурами.

Партией для запасов, производимых предприятием признается серия полупродуктов и готовой продукции определяемых внутренними стандартными операционными процедурами.

Дополнен п.3.7.:

Базой распределения расходов на оплату труда основных рабочих, суммы взносов, суммы начисленной амортизации, общепроизводственных расходов является стоимость материалов, которые израсходованы на выпуск полупродуктов и продукции.

п.3.9. Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, а также затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.

п.3.10. При отпуске запасов в производство себестоимость производственного сырья и материалов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

При отпуске прочих запасов в производство покупателю себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
(п. 36 ФСБУ 5/2019).

При отгрузке готовой продукции, товаров покупателю себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Раздел 5 «Учет готовой продукции»

Учет готовой продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

Аналитический учет по счетам 20, ведется по типам и статьям затрат.

Аналитический учет по счетам 21 и 43 ведётся по видам номенклатуры выпускаемых лекарственных средств

Суммы расходов по списанию стоимости сырья, материалов (в том числе упаковки) относятся к серии выпущенных полупродуктов и продукции, на которые они израсходованы

Базой распределения расходов на оплату труда основных рабочих, суммы взносов, суммы начисленной амортизации, общепроизводственных расходов является стоимость материалов, которые израсходованы на выпуск полупродуктов и продукции

Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает незавершенное производство (материалы переданные в производство).

Внесены изменения в Методику расчета незавершенного производства на отчетную дату:

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости сырья, заработной платы и страховых взносов основных производственных работников, амортизации производственного оборудования и общепроизводственных расходов.

НЗП формируется из неизрасходованных материалов, распределение которых выполняется по объемным (количественным) показателям в натуральных единицах измерения и полупродуктов, продукция, произведенная по договорам выполнения работ.

Базой распределения расходов на оплату труда основных рабочих, суммы взносов, суммы начисленной амортизации, общепроизводственных расходов является стоимость материалов, которые израсходованы на выпуск полупродуктов и продукции.

В связи со сменой учетной программы на 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2 и внесением изменений в учетную политику новой методики расчета себестоимости с 01.01.2026, Общество произвело пересчет входящих остатков по счетам 20,43,45 на 01.01.2026.

В результате анализа остатков готовой продукции на 31.12.2025 было выявлено, что соотношение остатков серий 2025 года и в суммовом выражении, и к общему количеству ГП составляет более 90%, отклонение в стоимости после пересчета остатков серий, выпущенных по новой методике в 2025 году оставило менее 1 %. Остатки по счету 45 не учитывались, ввиду незначительной суммы остатков.

Общество приняло решение последствия изменения учетной политики в связи с изменением методики расчета себестоимости провести путем пересчета стоимости серий, выпущенных в 2025 году по «новой методике Себестоимость единицы серии номенклатуры» и оставить без пересчета сравнительных показателей (оставить стоимость без изменения) по сериям, выпущенным до 2025 в связи невысоким процентом и низким процентом отклонения после пересчета, так как пересчет не может быть произведен с достаточной надежностью. В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно). (п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Нематериальные активы после признания оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

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

В 2023 -2025 годах списания нематериальных активов не производилось

Изменение стоимости нематериальных активов (тыс.руб.):

	2025 год	2024 год	2023 год
--	----------	----------	----------

Стоимость НМА на начало отчетного года	30 399	10 624	6 516
Увеличение стоимости НМА, всего	11 871	12 920	9 075
Уменьшение стоимости (начисление амортизации) НМА, всего	11 072	(9 258)	(4 967)
Изменение балансовой стоимости нематериальных активов при переходе на ФСБУ 14/2022	-	16 113	
Итого изменение стоимости НМА	799	19 775	4 108
Стоимость НМА на конец отчетного года	31 198	30 399	10 624

Данные по остаткам НМА по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и на конец отчетного периода 2025, 2024, 2023 года представлена Разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов в 2025 г не производился.

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 №4 «Основные средства».

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Прибыль от выбытия объектов основных средств в 2025 году составила 1 524 тыс. руб. в 2024 году составила 892 тыс. руб.

Обесценение ОС и восстановление обесценения, включаемые в расходы или доходы отчетного периода на 31 декабря 2025 года не требуется из-за отсутствия факторов обесценения объектов основных средств как в 2025 году, так и в предыдущие отчетные периоды.

На балансе Общества числится большой перечень объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2025г. их балансовая стоимость составила 1 323 011 тыс. руб. из которых 95,85% приходится 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 2023-2025 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 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации по всем объектам основных средств на предмет возможного изменения каждого из элементов амортизации. По результатам проверки пересмотрены сроки полезного использования по объектам, по которым срок использования изменился в соответствии с условиями использования по сравнению с ранее принятым Обществом.

Арендованные основные средства, учитываемые на балансовых счетах в качестве права пользования активом, на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ППА: Гидростронтелей 6 (Договор №7 от 01.02.2021) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв. №0000000000004131	1 058 482	1 058 482
ППА: Стеллажное оборудование европоддонов (Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14) ОБОРУДОВАНИЕ, инв. №0000000000004136	320	320
ППА: Нежилое помещение г. Санкт Петербург (Договор №11 от 15.11.2019) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв. №0000000000004139	2 467	2 271
ППА: Нежилое помещение г. Москва (Договор №03/GG/22 от 01.02.2022) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв. №0000000000004140	Договор расторгнут	13 335

ППА:Нежилое помещение г.Казань (Договор №10 от 12.12.2018) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004141	Договор расторгнут	1 691
ППА:Песочная 11 (Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004142	164	164
ППА:Нежилое помещение г.Москва Совхоз им Ленина (Договор № 92/3 от 01.04.2021) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004143	59 861	58 114
ППА:Склад Вокзальная 36(Договор аренды ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004144	48 130	95 155
ППА:Склад Песочная 11 (Договор №15 от 30.04.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004145	Договор расторгнут	34 861
ППА:Склад ЛВЖ Гидростроителей 6 стр 3 (Договор №04-ПРД-1494-22 от 01.08.22) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004147	10 912	10 912
ППА:Гидростроителей 2 (Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 СКЛАД) 718,1м2, инв.№000000000004537	40 839	40 839
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (2136,86), инв.№000000000004538	121 525	121 525
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023) Офис+Вспом, инв.№000000000004539	53 639	53 639
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (956,6), инв.№000000000004540	54 403	54 403
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) ГП СКЛАД 8026,7м2, инв.№000000000004541	456 487	456 487
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) Офис+всп, инв.№000000000004542	104 642	104 642
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023) ОФИС+ВСП, инв.№000000000004543	4 485	4 485
ППА:Нежилое помещение г.Москва (Договор №09/GG/25 от 01.08.2025) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№ЦБ-000000000004683	45 822	-
Итого	2 062 178	2 111 325

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 «Имперурум» 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 2025 год переменная часть составила 1 872 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 2025, на 31 декабря 2024 представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ППА:Гидростроителей 6 (Договор №7 от 01.02.2021) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004131	846 812	635 089
ППА:Стеллажное оборудование европоддонов (Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14) ОБОРУДОВАНИЕ, инв.№000000000004136	256	192
ППА:Нежилое помещение г.Санкт Петербург (Договор №11 от 15.11.2019) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004139	1 974	1 410
ППА:Нежилое помещение г.Москва (Договор №03/GG/22 от 01.02.2022) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004140	Договор расторгнут	9 930
ППА:Нежилое помещение г.Казань (Договор №10 от 12.12.2018) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004141	Договор расторгнут	1 553
ППА:Песочная 11 (Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004142	131	98
ППА:Нежилое помещение г.Москва Совхоз им Ленина (Договор № 92/3 от 01.04.2021) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№000000000004143	55 628	39 562

45

ППА:Склад Вокзальная 36(Договор аренды ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004144	23 128	48 091
ППА:Склад Песочная 11 (Договор №15 от 30.04.2020) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004145	Договор расторгнут	20 916
ППА:Склад ЛВЖ Гидростроителей 6 стр 3 (Договор №04-ПРД-1494-22 от 01.08.22) НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ, инв.№000000000004147	7 123	4 941
ППА:Гидростроителей 2 (Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023 СКЛАД) 718,1м2, инв.№000000000004537	20 420	12 252
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (2136,86), инв.№000000000004538	60 763	36 458
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023) Офис+Вспом, инв.№000000000004539	26 819	16 092
ППА:Гидростроителей 6 стр 1 (Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023 С) СКЛАД (956,6), инв.№000000000004540	27 201	16 321
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) ГП СКЛАД 8026,7м2, инв.№000000000004541	228 243	136 946
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023) Офис+всп, инв.№000000000004542	52 321	31 392
ППА:Гидростроителей 6 стр 2 (Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023) ОФИС+ВСП, инв.№000000000004543	2 243	1 346
ППА:Нежилое помещение г.Москва (Договор №09/GG/25 от 01.08.2025) НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, инв.№ИЦБ-000000006483	3 819	-
Итого	1 356 881	1 012 589

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	31.12.2025	31.12.2024	Ставка дисконтирования
Джи-Пи Мэг ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	43 560	3 937	
Договор № 03/GG/22 от 01.02.2022	Договор расторгнут	3 937	10,9%
Договор аренды № 09/GG/25 от 01.08.2025	43 560	-	23,3%
ИМПЕРИУМ ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	513	936	10,9%
Договор №11 от 15.11.2019	513	936	
ИП Шестидесятая Наталья Михайловна (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	Договор расторгнут	16 124	10,9%
Договор №15 от 30.04.2020		16 124	
Исток ООО (вид деятельности 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом)	40	76	10,9%
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.08.2017	40	76	
Коралл ООО (вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)	928 372	1 113 497	
Договор №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022	3 922	6 176	10,9%
Договор аренды нежилого помещения №7 от 01.02.2021	393 240	481 630	10,9%
Договор № 04-ПРД-1365/23 от 01.07.2023	23 869	30 557	9,95%
Договор № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023	31 796	40 706	9,95%
Договор № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023	370 582	419 859	9,95%
Договор № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023	2 508	3 356	9,95%
Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14 (аренда оборудования) система стеллажного оборудования европоддонов	78	148	
Договор № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023	102 377	131 065	9,95%
Совхоз имени Ленина ЗАО (вид деятельности 01.25.1 Выращивание прочих плодовых и ягодных культур)	5 038	21 043	26,2% для 2025, 10,9% для 2024 (изменение в связи с модификацией)
Договор № 92/3 от 01.04.2021	5 038	21 043	
Техноинжиниринг ООО	30 960	46 942	26,2% для 2025, 10,9% для 2024 (изменение в связи с модификацией)
Договор аренды № ТИ 06/6-2020 от 16.03.2020 (вид деятельности 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов)	30 960	46 942	
Итого развернутое	1 008 483	1 202 555	

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

Кофейный аппарат , инв.№: 00003014	70
Итого	70

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных (в том числе заложенное имущество) отраженных в Табличных пояснениях 9 «Обеспечения обязательств».

Обеспечения обязательств и платежей выданных Общество отражает на счете 009 по сумме договора.

Залогодержатель/договор	Сумма гарантии согласно условиям договора поручительства или залога (тыс.руб.) на 31.12.2025	Остаток задолженности должника (обязательства, обеспеченные гарантиями) на 31.12.2025	Сумма гарантии согласно условиям договора поручительства или залога (тыс.руб.) на 31.12.2024	Остаток задолженности должника (обязательства, обеспеченные гарантиями) на 31.12.2024
ВТБ г. Нижний Новгород	5 500 000	603 587	6 670 941	2 474 721
Договор поручительства № ДП1-ЦН-724770/2020/00024 от 09.04.2020	-	-	-	-
Договор поручительства № ДП1-ЦН-724770/2020/00053 от 10.07.2020	-	-	-	-
Договор поручительства №ДП3-ЦН-776602/2021/00002 от 02.02.2021	500 000	-	500 000	500 000
Договор поручительства №ДП1-ЦН-776602/2023/00072 от 26.06.2023	-	-	-	-
Договор поручительства №ДП1-ЦН-776602/2021/00055 от 28.05.2021	-	-	-	-
Договор поручительства №ДП3-ЦН-776602/2021/00050 от 28.05.2021	-	-	170 941	170 941
Договор поручительства №ДП1-ЦН-776602/2022/00035 от 27.04.2022	-	-	1 000 000	299 183
Договор поручительства №ДП3-ЦН-776602/2022/00033 от 28.04.2022	2 000 000	509 697	2 000 000	1 160 054
Договор поручительства №СБО/181324-150863-П01 от 18.04.2024	1 000 000	-	1 000 000	250 028
Договор поручительства №СБО/181324-150818-П01 от 18.04.2024	2 000 000	93 890	2 000 000	94 515
ООО ВТБ Факторинг	1 000 000	252 097	1 000 000	73 642
Договор поручительства № 03868-АД-ПК2 от 20.12.2022	500 000	-	500 000	-
Договор поручительства № 03869-ПК2 от 20.12.2022	500 000	252 097	500 000	73 642
ООО Открытие Факторинг	-	-	-	-
Договор поручительства № 1558Ф-22-ПК1 от 14.04.2022	-	-	-	-
Договор поручительства № 1560Ф-22-ПК1 от 14.04.2022	-	-	-	-
Уведомление от 07.09.2022г.	-	-	-	-
ООО Сбербанк Факторинг	402 500	3 678	452 968	69 401
Договор поручительства № 2639-П от 28.06.2023	402 500	3 678	402 500	18 933
Уведомление от 01.08.2023 Универсал Мед Сервис	-	-	-	-
Уведомление от 31.08.2023 Здравсервис	-	-	-	-
Уведомление от 15.08.2023 ИнтерЛек	-	-	50 468	50 468
ПАО СОВКОМБАНК	100 000	-	-	-
Поручительство, № 3639016/1 от 13.11.2025	50 000	-	-	-
Залог прав № ДЗД-ДБГ-3639016/25от 13.11.2025г. по вкладу	50 000	-	-	-
ПАО Сбербанк	9 451 307	5 085 200	8 451 669	4 814 665
Договор поручительства №71191/1 от 26.06.2017	-	-	-	-
Договор поручительства №71416/2 от 22.04.2019	600 000	85 200	600 000	272 400
Договор поручительства №71525/1 от 09.07.2020	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Договор поручительства №71610/1_MF от 19.11.2021	-	-	-	-
Договор Поручительства, №ДП01_540Н004Р2 от 20.06.2022	-	-	-	-
Договор поручительства, №ДП-5.4.1.-01-078VL2205400 от 20.06.2022	-	-	-	-
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	5 000 000	5 000 000	3 695 083
Договор залога № Д302-540F00A2P от 17.11.2022	1 307	-	1 669	-
Договор поручительства, №б/н от 17.11.2022(в рамках Генерального соглашения (покупка опциона))	1 500 000	-	1 500 000	-
Договор Поручительства, №ДП01_540C00N12MF от 20.09.2023	1 000 000	-	-	-
Договор Поручительства, №ДП01_540C01A94MF от 25.06.2025г.	1 000 000	-	-	-
Юникредит Банк АО	2 278 000	481 915	3 328 000	941 204
Договор залога №033/0024Z/16 от 07.03.2016 г.	-	-	-	-
Договор залога №033/0076Z/19 от 26.08.2019 г.	-	-	-	-
Договор поручительства №033/0041Z/18 от 28.05.2018 г.	-	-	450 000	46 875
Договор поручительства №033/0046Z/18 от 28.05.2018 г.	-	-	200 000	20 833
Договор поручительства №033/0056Z/18 от 28.05.2018 г.	-	-	-	-

47

Договор поручительства №033/0088Z/19 от 25.11.2019 г.	450 000	103 125	450 000	215 625
Договор поручительства №033/0017Z/20 от 28.04.2020 г.	-	-	-	-
Договор поручительства №033/0058Z/21 от 04.05.2021 г.	800 000	259 345	800 000	366 660
Договор поручительства №033/0059Z/21 от 04.05.2021 г.	500 000	69 444	500 000	236 111
Договор поручительства №033/0064Z/21 от 04.05.2021 г.	150 000	-	150 000	5 100
Договор поручительства №033/0066Z/21 от 04.05.2021 г.	300 000	50 000	300 000	50 000
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	-
Итого	18 731 807	6 426 476	19 903 578	8 373 633

Стоимость оборудования (балансовая), переданного в залог, раскрыта в табличных пояснениях № 4.4.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов, тыс.руб.:

	2025	2024		
			В т.ч. пересчет на ставку 25 %	Без учета пересчета на ставку 25 %
Остаток на начало года	76 830		56 803	
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов в т.ч.:				
Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по оплате отпусков работникам, вознаграждениям работникам	2 418	1 262	15 566	107 219
Отложенный налоговый актив под снижение стоимости материальных ценностей	16 593	57 207	1169	56 038
Прочие отложенные налоговые активы(резерв по сомнительным долгам)	5 139	2 593	2 346	247
Прочие отложенные налоговые активы(Отложенные доходы и расходы по курсовым разницам)	123 087	43 667	6 221	37 446
Отложенные налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	-	18 055	5 830	12 225
Полуфабрикаты	1	-	-	-
Погашено отложенных налоговых активов в т.ч.:	169 109		102 758	
Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по оплате отпусков работникам, вознаграждениям работникам	2 418	4 655	-	-
Прочие отложенные налоговые активы(резерв по сомнительным долгам)	237	195	-	-
Прочие отложенные налоговые активы(Отложенные доходы и расходы по курсовым разницам)	145 743	22 509	-	-
Отложенный налоговый актив под снижение стоимости материальных ценностей	17 451	75 399	-	-
Отложенные налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	3 260		-	-
Остаток на конец года	54 959		76 830	
ИТОГО: (строка 1180)	54 959		76 830	

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. (12 927 тыс шт.)

На 31.12.2025 данные вложения в виде акций составили 576 665 тыс. руб. (11 241 тыс шт.)

Данные по количеству и стоимостным остаткам Финансовых вложений по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной корректировке (изменения текущей рыночной стоимости) на начало и на конец отчетного периода 2025,2024,2023 года представлена Разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах.

В состав Долгосрочных финансовых вложений включен срочный залоговый депозит, размещенный в ПАО «Совкомбанк» в сумме 50 000 тыс.руб. сроком размещения по 03.05.2027 и составляет 536 календарных дней на дату размещения.

3.5. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2025	31.12.2024*	31.12.2023*
Расходы будущих периодов	14 647	28 371	81 882
Долгосрочные беспроцентные займы	4 075 600	4 075 600	1 600 000
ИТОГО	4 090 247	4 103 971	1 681 882

*Согласно пункту 14 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Согласно пункту 16 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» активы, отличные от указанных в пунктах 14 и 15 данного ФСБУ, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В результате вышеизложенного на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе ООО «Озон» долгосрочная задолженность по выданным беспроцентным займам отнесена к Прочим внеоборотным активам и отражена по строке 1190.

В целях сопоставимости данных, проведена корректировка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.

С Отчетности за 2025 год Обществом принято решение отражать Авансы на приобретение объектов основных средств в строке 1150 «Основные средства», ранее учитываемых по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Авансы, на приобретение основных средств. В целях сопоставимости показателей произведена корректировка за 2024 и за 2023гг.

Бухгалтерский баланс	31.12.2024			31.12.2023		
	До кор-ректи-ровки тыс.руб.	После кор-ректи-ровки тыс.руб.	Влияние тыс.руб.	До кор-ректи-ровки тыс.руб.	После кор-ректи-ровки тыс.руб.	Влияние тыс.руб.
Стр. 1150 «Основные средства»	2 541 530	2 547 024	5 494	2 933 401	2 946 231	12 830
в т.ч. стр.11504 «Авансы на приобретение ОС»	-	5 494	5 494	-	12 830	12 830
Стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»	33 865	4 103 971	4 070 106	94 712	1 681 882	1 587 170
в т.ч. стр.11903 «Долгосрочные беспроцентные займы»	-	4 075 600	4 075 600	-	1 600 000	1 600 000
в т.ч. стр.11902 «Авансы на приобретение ОС»	5 494	-	(5 494)	12 830	-	(12 830)
Итого по разделу I Внеоборотные активы стр.1100	3 223 064	7 298 664	4 075 600	3 095 540	4 695 540	1 600 000
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	15 548 607	11 473 007	(4 075 600)	12 982 593	11 382 593	(1 600 000)
Стр. 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	4 295 004	219 404	(4 075 600)	2 549 084	949 084	(1 600 000)
Итого по разделу II Оборотные активы стр. 1200	26 048 735	21 973 135	(4 075 600)	22 478 302	20 878 302	(1 600 000)

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"	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	3 548 856	3 343 453	4 652 605
Топливо	8	51	162
Тара и тарные материалы	-	17 707	14 590

Запасные части	-	-	4 448
Прочие материалы	1 117	706 676	973 310
Материалы переданы в переработку	-	276	276
Инвентарь и хоз. принадлежности	223 876	218 613	282
Материалы специального назначения на складе	9 323	7 728	3 322
Материалы специального назначения в эксплуатации	-	-	4 214
ТЗР по сырью и материалам	-	23 002	33 786
Строительные материалы	36	-	-
Товары в пути	-	101 204	31 450
Итого	3 783 216	4 418 710	5 718 445
Строка 12102 "Товары отгруженные"	694	982	3 802
Строка 12105 "Товары"	10 283	20 079	35 019
Строка 12103 "Готовая продукция"	3 413 403	3 132 938	2 899 441
Строка 12104 "Основное производство"	98 426	112 763	71 204
Резервы под снижение стоимости ТМЦ в том числе:	(19 856)	(23 383)	(120 190)
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов (строка 12101)	(19 638)	(11 915)	(118 667)
Резерв под снижение стоимости ГП (строка 12103)	(218)	(11 468)	(1 523)
Итого по строке 1210	7 286 166	7 662 089	8 607 721

На 31.12.2025 проведена оценка Запасов на обесценение и сформирован резерв под снижение стоимости запасов в размере 19 856 тыс. руб.

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

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность в т.ч.:	12 673 710	11 473 007	11 382 593
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242 682	480 853	194 482
в т.ч. Авансы под закупку запасов	132 605	340 037	142 088
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 375 686	10 767 102	10 123 130
Расчеты по налогам и сборам	38 262	4 647	114 208
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	264	43	88
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	118
Расчеты с подотчетными лицами	769	958	1 483
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по претензиям, Расчеты по причитающимся дивидендам)	16 047	219 404	949 084
В т.ч. беспроцентные займы	-	212 000	945 250

* Корректировка показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» за 2024 г., 2023 г. в связи с началом применения с 2025 г 14 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раскрыта в разделе 3.5. «Прочие внеоборотные активы» настоящих Пояснений.

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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	268	269	310
Расчетный счет	137 544	685 521	24 154
Валютные счета	-	106	9 888
Прочие специальные счета (в валюте) (депозиты краткосрочные и долгосрочные отзываемые)	793 202	1 267 094	762 350
Прочие специальные счета (краткосрочные рублевые депозиты)	450 000	792 600	60 000
Итого	1 381 014	2 745 590	856 702

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

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сбербанк Депозит 29.12.2023 до 09.01.2024	-	-	60 000
ВТБ депозит 724780/ТС-43, 12дн., 28.12.2024 - 09.01.2025	-	5 100	-
ВТБ депозит 724780/ТС-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	-
ВТБ деп. 724780/ГС-43, 16 дн., 29.12-14.01.26	50 000	-	-
ВТБ деп. 724780/ГС-43, 34 дн., 09.12-12.01.26	400 000	-	-
ИТОГО	450 000	792 600	60 000

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

Долгосрочные отзываемые и краткосрочные депозиты в валюте:	31.12.2025
СБ ДЕПОЗИТ CNY от 04.12.25 до 05.03.26	167 388
ЮКБ Деп.16.10.25(40000000\$-0,3%) до 14.01.26	312 907
ЮКБ Деп.17.11.25(40000000\$-0,3%) до 16.02.26	312 907
Итого по строке:	793 202

Долгосрочные отзываемые и краткосрочные депозиты в валюте:	31.12.2024
ВТБ Депозит CNY ДЕППИБ-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
Итого	1 267 094

Долгосрочные отзываемые и краткосрочные депозиты в валюте:	31.12.2023
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
Итого по строке	762 350

3.9. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Наименование участника	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	(тыс,руб)	(тыс,руб)	(тыс,руб)
ПАО "Озон Фармацевтика"	17 000	17 000	17 000
Итого	17 000	17 000	17 000

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. оплачен полностью.

Распределение прибыли

Распределение части прибыли в 2025 году за 2023, 2024 гг. утверждено на сумму 2 250 000 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 25.03.2025 - 350 000 тыс. руб. (за 2023 г.)

Решением единственного участника Общества от 29.05.2025 - 600 000 тыс. руб. (за 2024 г.)

Решением единственного участника Общества от 29.08.2025 - 600 000 тыс. руб. (за 2024 г.)

Решением единственного участника Общества от 18.12.2025 - 700 000 тыс. руб. (за 2024 г.)

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.)

Чистая прибыль за 2025 год составляет 4 689 562 тыс. руб.

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

Вопрос о распределении прибыли за 2025 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.

3.10. Заемные средства (Строка 1410, 1510 Баланса)

Займы и кредиты составляют:

Долгосрочные кредиты и займы (тыс. руб.)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ВТБ г. Нижний Новгород	-	1 647 117	909 884
ПАО Сбербанк России	2 680 000	-	-
Облигационный займ	-	1 700 000	1 700 000
Озон Фармацевтика ПАО	600 000	-	-
Итого	3 280 000	3 347 117	2 609 884
Краткосрочные кредиты и займы (тыс. руб.)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ВТБ г. Нижний Новгород	388 600	266 308	1 054 121
ПАО Сбербанк России	-	2 000 000	1 140 000
ЮниКредит Банк	-	-	1 050 000
Облигационный займ	1 700 000	-	-
Итого	2 088 600	2 266 308	3 244 121
Проценты по кредитам и займам	23 353	44 306	28 037

Информация по срокам погашения кредитов на 31.12.2025:

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	2 500 000	388 600	388 600	-	18.04.2024	18.04.2027	17-20,9
ПАО «Сбербанк России»	3 000 000	2 680 000	-	2 680 000	25.06.2025	23.06.2028	ключевая+3,3%
		3 068 600	388 600	2 680 000			

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	-	-	-	27.04.2022	26.04.2025	не более 30%
ПАО Банк ВТБ	2 500 000	1 003 540	-	1 003 540	18.04.2024	18.04.2027	17-20,9
АО «ЮниКредит Банк»	1 050 000	-	-	-	14.03.2023	14.03.2025	ключевая+1,6%
ПАО «Сбербанк России»	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	20.06.2022	20.06.2025	ключевая+2,45%
		3 913 425	2 266 308	1 647 117			

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 договора	Ставка, %
ПАО Банк ВТБ	2 000 000	1 176 192	266 308	909 885	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	26.04.2025	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
		4 154 005	3 244 121	909 885			

Неиспользованные лимиты по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2025 составляют 2 431 400 тыс.руб.:

ПАО Сбербанк России

Договор	Дата договора	Срок возврата	Лимит по договору	Выбранный лимит на 31.12.2025	Остаток свободного лимита
№540C01A84MF	25.06.2025	23.06.2028	3 000 000	2 680 000	320 000
Итого			3 000 000	2 680 000	320 000

ПАО ВТБ

Договор	Дата договора	Срок возврата	Лимит по договору	Выбранный лимит на 31.12.2025	Остаток свободного лимита
СБО/181324-150848	18.04.2024	18.04.2027	2 500 000	388 600	2 111 400
Итого			2 500 000	388 600	2 111 400

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

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			

В период 2023-2025 гг на формирование стоимости основных средств сумма процентов не относилась.

3.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств тыс. руб.:

	2025	2024			2023
			В т.ч. пересчет на ставку 25 %	Без учета пересчета на ставку 25%	2023
Сальдо на начало	273 483	199 482			234 147
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам в т.ч.	305 348	153 976	54 697	99 279	59 416
Начислены ОНО по амортизации ОС с ранее включенной амортизационной премии + ОС до 100 000 р	9 093	57 925	43 805	14 120	10 695
Начислены ОНО с признания Положительных курсовых разниц	105 968	34 288	4 262	30 026	36 677
Начислены ОНО на разницы в резерве по сомнительным долгам	-	7 655	1 531	6 124	12 044
Начислены ОНО с признания финансовых вложений	187 957	50 315	5 099	45 216	-
Начислены ОНО с резерва отпусков	-	3 793	-	3 793	-
Готовая продукция	2 316				
Полуфабрикаты	14				
Погашены налогооблагаемые временные разницы в т.ч.:	309 568	79 802			94 081
Погашены ОНО по амортизации ОС с ранее включенной амортизационной премии + ОС до 100 000 р	21 181	15 384	-	-	6 916
Погашены ОНО с резерва отпусков	-	3 793	-	-	-
Погашены ОНО на разницы в резерве по сомнительным долгам	7 332	12 045	-	-	47 629
Погашены ОНО с признания Положительных курсовых разниц	119 794	23 761	-	-	39 536
Погашены ОНО с признания финансовых вложений	161 261	24 820	-	-	-
Погашены ОНО по НМА при переходе на ФСБУ 14 (в межотчетный период)	-	173			-
Сальдо на конец	269 264	273 483			199 482

3.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность т.ч.:	3 228 327	6 173 778	3 158 838
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 851 941	3 084 266	1 543 434
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 259	67 850	45 780
Расчеты по налогам и сборам	905 326	444 714	529 319
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	42 100	36 526	29 635
Расчеты с персоналом по оплате труда	97 568	81 762	74 851
Расчеты с подотчетными лицами	15	24	382
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	200 000	1 000 000	448 000
Расчеты с персоналом по прочим операциям	7	9	
Задолженность по факторингу	87 111	1 458 627	487 437

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» и 91.2 «Прочие расходы». В «Отчете о финансовых результатах» уменьшают показатель строки «Выручка».

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Производство фармацевтической продукции	2025	2024*
Выручка от реализации готовой продукции (тыс. руб.)	42 072 566	37 407 337
Выручка от реализации работ/услуг (тыс. руб.)	221 935	198 857
Финансовые скидки (премии), Бонусы аптечным сетям предоставленные покупателям за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня)	(16 785 744)	(12 201 792)
ИТОГО ВЫРУЧКА	25 508 757	25 404 402
Себестоимость продаж готовой продукции (тыс. руб.)	(11 531 782)	(10 210 258)
Себестоимость работ/услуг (тыс. руб.)	(60 831)	(54 278)
ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	(11 592 613)	(10 264 536)
Валовая прибыль (тыс. руб.)	13 916 144	15 139 866

Выручка по каждой отдельной стране не раскрывается в связи с несущественностью суммы (общая экспортная выручка за 2025 составляет 0,13% выручки от реализации). Остальные 99,87% выручка от реализации на территории РФ.

В отчетности 2024 Общество ошибочно учитывало Бонусы, выданные аптечным сетям в коммерческих расходах. С отчетности за 2025 год Общество приняло решение учитывать Бонусы, выданные аптечным сетям, ранее учитываемые в коммерческих расходах, в составе статьи Выручка. В целях сопоставимости показатели 2024 г приведены в соответствие:

55

Показатели	За 2024		
	До корректировки тыс.руб.	После корректировки тыс.руб.	Влияние тыс.руб.
Стр. 2110 Выручка	25 844 280	25 404 402	(439 878)
Стр.2100 Валовая прибыль	15 579 744	15 139 866	(439 878)
Стр.2210 Коммерческие расходы	(8 135 862)	(7 695 984)	(439 878)
Стр. 2200 Прибыль (убыток) от продаж	6 988 581	6 988 581	-
Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток)	3 863 454	3 863 454	-

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет более 10 % от общей выручки от продаж покупателям(заказчикам) за 2025 г.:

Выручка от реализации готовой продукции (тыс. руб.) без НДС	
ПРОТЕК АО ЦВ	6 952 681
Катрен АО НПК	6 936 601
ОТРАДА ООО	4 814 474
ФК ПУЛЬС ООО	2 970 738
Выручка от реализации работ/услуг (тыс. руб.) без НДС	
АРТ-ФАРМ ООО	77 349
Озон Фарм ООО	52 172
Фармамед ООО	25 757
Фармапол-Волга ООО	23 156
Озон Фармацевтика ПАО	22 431

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

4.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы:

Коммерческие расходы	2025	2024*
Авиа и ж/д билеты сотрудников	14 066	20 065
Амортизация	7 150	566
Анализ ГП	50 487	40 862
Аренда автомобиля	2 401	3 183
Аренда помещений	6 658	4 454
Аренда помещений (переменная часть)	115	128
Амортизация активов в форме права пользования	107 363	105 497
Арендная плата за складских помещений (ГП) Переменная часть	143	130
Бонусы (Кэшбек)	425	-
Вознагражден. за право пользования товарным знаком	988	17 987
Информационные услуги	1 097 260	639 894
Испытания ЛС	1 027	2 340
Командировочные расходы	2 766	3 101
Маркетинговые исследования	3 898	13 900
Медицинская комиссия	7	3
Оплата труда	237 137	310 921

Охрана объекта	7	-
Пособие по временной нетрудоспособности	214	179
Посреднические услуги по реализации товара (организация электронных торгов)	-	478
Представительские расходы	5 652	3 419
Расходы на ДМС сотрудников	20	46
Расходы на рекламу	31 788	163 483
Расходы на участие в конференциях/выставках	5 731	18 581
Расходы по оплате услуг КИЗ_Узбекистан	370	366
Расходы по переупаковке возвратов от покупателей ГП	1	-
Расходы по получению РУ на ЛПП за пределами РФ	12 351	8 715
Расходы по программе "Тайный покупатель"	-	766
Расходы на хранение образцов ГП	93	-
Регистрация	39 305	32 018
Страховые взносы	57 480	67 961
Суточные	761	972
Суточные (Москва, Санкт-Петербург)	680	1 034
Суточные по однодневным командировкам	99	136
Таможенное оформление	15	68
Транспортные расходы	185 364	158 163
Уборка помещений	555	30
Услуги ответ. хранения	12 636	8 788
Услуги по вождению автомобиля	106	126
Услуги по выкладке товара	343 408	541 579
Услуги по поддержанию неснижаемого остатка	2 318 090	5 133 481
Услуги по сопровождению продаж	337 774	377 459
Услуги по ТО оборудования/техники	719	-
Услуги проживания (Гостиничные)	4 704	5 402
Услуги связи	-	90
Штрихкодирование	3	-
Экспертиза готовой продукции	24 755	9 613
Итого:	4 914 572	7 695 984

*С отчетности за 2025 год Общество приняло решение учитывать Бонусы выданные аптечным сетям, ранее учитываемые в коммерческих расходах, в составе статьи Выручка. В целях сопоставимости показатели 2024 г пересчитаны и отражены в разделе 4.1. Доходы по обычным видам деятельности настоящих Пояснений.

Управленческие расходы:

Наименование	2025	2024
Авиа и ж/д билеты сотрудников	657	3 325
Амортизация НМА	411	1 286
Амортизация ОС	11 524	24 272
Аренда автомобиля	-	326
Аренда земельного участка	13	18
Амортизация активов в форме права пользования	39 299	38 929
Аттестация рабочих мест	82	26
Аудиторские услуги	1 533	22 496
Благоустройство территории	-	15
Больничный за счет собственных средств	52	19
Взносы на обязательное социальное страхование	8 063	9 366
Виза	47	289
Возмещение расходов сотрудников на ГСМ	71	92
Госпошлина	44	29
Дизельное топливо	-	518
Доставка сотрудников	-	8 834
Заработная плата	34 364	40 961
Информационные услуги	25 745	17 401
Канцтовары	5 968	7 386
Клининговые услуги	2 594	2 858
Командировочные расходы	146	726
Компенсация изготовления УКЭП	-	2
Консультационные услуги	20 636	14 283
Материальные затраты	18 888	27 926
Мебель для административных помещений	-	181
Мед. комиссия	5 064	4 709
Медикаменты для оказания первой помощи	-	18
Налоги и сборы	440	256
Нотариус	-	208
Обслуживание орг.техники	-	3 209

57

Обучение персонала	3 535	2 025
Оказание услуг по выполнению полномочий ЕИО	-	27 083
Оказание услуг по кадровому делопроизводству	12 000	12 000
Оказание услуг по организации и ведению учета	62 000	62 000
Оказание услуг по регистрации ЛП	42 000	32 083
Оказание экспедиторских услуг	37 000	22 833
Оказание юридических и информационных услуг	13 000	21 505
Оснащение отделов	-	442
Охрана объекта	3 060	2 330
Перевод документов	224	309
Поверка приборов	1 152	41
Подписка на периодическую литературу	17	23
Почтовые расходы	1 869	2 135
Представительские расходы	94	335
Программное обеспечение	13 571	14 451
Протоколы ист. замеров опасных и вредных факторов	-	17
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	47	818
Расходы по набору работников	1 481	-
Ремонт а/м	-	-
Ремонтные работы зданий, сооружений	5 196	548
Суточные	67	887
Суточные (Москва, Санкт-Петербург)	123	281
Суточные по однодневным командировкам	2	5
Транспортные расходы	33 992	14 382
Услуги по технического обслуживанию	3 206	2 584
Услуги проживания (Гостиница)	484	2 277
Услуги связи	3 889	3 942
Итого	413 650	455 301

4.3. Проценты к получению (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Проценты по депозитам, по остаткам на счетах	266 706	85 512

4.4. Состав прочих доходов:

	2025	2024
Прочие доходы	2 237	1 553
Амортизация ОС	1 441	2 271
Безвозмездно полученные ТМЦ	124	767
Госпошлины	45 816	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	8 565	-
Доходы от операций с ПФИ	-	109 298
Доходы по покупке опциона	-	1 718
Доходы прошлых лет выявленные в отчетном году	9 199	14 442
Доходы прошлых лет по возврату товаров	2 959	-
Доходы/Расходы от приобретения и продажи акций	14 827	-
Финансовый результат от приобретения и продажи облигаций	3 095	6 919
Излишки, недостачи ТМЦ	136 483	101 980
Изменение текущей рыночной стоимости ЦБ	115	-
Комиссия банка (ВОЗВРАТ)	4 785	6 471
НДС по возвращенным товарам прошлых календарных лет	-	760
Отчуждение исключительных прав на НМА	-	1 560
Отчуждение прав	11 603	6 042
Оценочные обязательства по оплате труда	7 612	3 492
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	1	-
Пени, штрафы, др. санкции, взимаемые госорганами, внебюджетными фондами	590	-
Пени, штрафы и иные расх.признанные должником на основании решения суда	398	4 315
Претензия перевозчику в части повреждения товаров	178 649	325 559
Продажа материалов	1 524	892
Продажа ОС	3 630	5 952
Прочие доходы	-	594
Резерв по сомнительным долгам	81	3 589
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	168	21
Удержание с сотрудников в счет возмещения ущерба	-	67
Удержание с сотрудников за превышение лимита на мобильную связь	5 299	60
Финансовая скидка	1 643	2 178
Формирование стоимости ТМЦ к продаже	440 843	600 502
Итого:		

4.5. Проценты к уплате (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Проценты к уплате	738 819	666 605
Процентные расходы	110 027	144 536
Итого:	848 846	811 141

4.6. Прочие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025	2024
Амортизация ОС	4 968	-
Безвозмездная передача ТМЦ	20 054	64 807
Благотворительность	10 504	3 252
Благотворительность (принимаемые)	322	321
Брак сырья и материалов	15 480	34 058
Вознаграждение платежному агенту	3 040	767
Доходы/Расходы от приобретения и продажи облигаций	2 475	-
Комиссия банка	58 261	35 522
Комиссия брокера за размещение ЦБ	5 000	-
Комиссия брокера при покупке ЦБ	160	10
Комиссия торговой площадки/комиссия клирингового центра при покупке ЦБ	4 551	8
Консультационные услуги по операциям с ЦБ	100 892	-
Курсовые разницы	21 956	90 381
Материальная помощь	2 230	2 035
Налог на землю	89	92
НДС от безвозмездной передачи имущества	25 138	31 819
НДС, не возмещаемый из бюджета	8 814	9 962
Отбор проб и образцов при проведении таможенного контроля	-	55
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	271	1 895
Пени, штрафы, др. санкции, взимаемые госорганами, внебюджетными фондами	328	123
Плата за лимит задолженности кредита	17 968	1 217
Погрешность расчета себестоимости	1	-
Претензии перевозчику в части повреждения товаров	31	188
Продажа материалов	179 291	308 764
Производственные расходы прошлых периодов	576	-
Прочие расходы	53 644	3 607
Расходы за нарушение договорных обязательств в рамках выставленных претензий	4 657	-
Расходы на шведский стол	63 619	55 751
Расходы не принимаемые для налогообложения	74 777	83 034
Расходы от операций с ПФИ	7 915	-
Расходы по покупке опциона	18 180	-
Расходы по претензиям не принятым контрагентом	3 111	260
Расходы по сделкам с облигационными займами	414	399
Расходы по уплате взносов в ФСС от НС и ПЗ с материальной помощи	7	4
Расходы по уплате страховых взносов с материальной помощи	315	194
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году	28 653	17 139
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году (не принимаемые для н/о)	277	10 720
Расходы прошлых лет по возврату товаров	45 993	69 787
Расходы прошлых лет по ФСБУ 25	-	34 515
Расходы прошлых лет, выявлен. в отчетном году, под 20%	3 490	-
Резерв по сомнительным долгам	-	31 626
Списание ГП с истекшим СГ	59 644	109 668
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	515	14
Списание недостачи (не принимаемые для н/о)	372	106
Списание остаточной стоимости ОС по выбытию	2 929	4 385
Списание ТМЦ (снятие с производства, технологических потерь)	44 546	115 340
Списание ТМЦ по сроку годности (внебюджетные)	82 470	162 388
Страхование	1 523	1 204
Судебные расходы, арбитражные сборы (п.п. 10 п. 1 ст.265)	837	840
ТМЦ Расходы, связанные с украшением офиса и благоустройством территории	791	-
Услуги факторинга	1 151 909	630 089
Штраф за возврат билета, разница в стоимости возврату билетов	5	-
Итого:	2 132 994	1 916 346

4.7. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	6 195 686	25%	1 548 921	Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%
Бухгалтерская прибыль	130 660	20%	26 132	Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%
Налогооблагаемые временные разницы:	16 876	25%	4 220	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	(87 482)	25%	(21 871)	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	259 635	25%	64 909	Постоянное налоговое обязательство
	(12 714)	25%	(3 179)	Постоянный налоговый актив
Текущий налог на прибыль	6 372 000	25%	1 593 000	Текущий налог
Текущий налог на прибыль	130 660	20%	26 132	Текущий налог

6. Пояснение к Отчету о Движении денежных средств

Информация о денежных потоках между Обществом и материнской компанией в Отчете о Движении денежных средств за 2025 представлена следующим образом:

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций за 2025 год, тыс.руб
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	4120	(24 823 197)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(17 849 178)
в т.ч. материнской компании		(963 124)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	8 125 020
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	5 851 647
в т.ч. от материнской компании		600 000
Платежи - всего	4320	(13 019 184)
В том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 050 000)
в т.ч. материнской компании		(3 050 000)

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций за 2024 год, тыс.руб
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	4120	(18 104 024)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(12 954 552)
в т.ч. материнской компании		(92 824)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	637 000
в том числе		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	637 000
в т.ч. материнской компании		557 000
Платежи - всего	4220	(3 156 089)
В том числе		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 579 350)
в т.ч. материнской компании		(103 750)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи - всего	4320	(8 034 390)
В том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 948 000)
в т.ч. материнской компании		(1 948 000)

С отчетности за 2025 год Общество приняло решение раскрывать в денежных потоках от текущих операций в составе строки 4110 «Поступления - всего» отчета о движении денежных средств информацию по поступлениям от Фактора за покупателя по заключенным договорам по безрегрессному факторингу в отдельной строке 4115 «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (безрегрессный факторинг)». Также с отчетности за 2025 год Общество приняло решение раскрывать денежные потоки по регрессному и обратному факторингу как денежные потоки от финансовых операций. В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «Поступления – всего (строка 4310)» добавлена отдельная строка 4315 «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (регрессный факторинг)». В отчетности за 2024 г. данный показатель отражался в денежных потоках от текущих операций в составе строки 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг». В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «Платежи – всего (строка 4320)» добавлена отдельная строка 4324 «погашение по договорам обратного факторинга (финансирование поставок)». В отчетности за 2024 г. данный показатель отражался в денежных потоках от текущих операций в составе строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги». С целью сопоставимости показателей в отчетности за 2025 год показатели строк 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг», 4115 «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (безрегрессный факторинг)», 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги», 4315 «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (регрессный факторинг)», 4324 «погашение по договорам обратного факторинга (финансирование поставок)» за 2024г. приведены в соответствие.

Корректировка показателей 2024					
	код	2025	2024 (было)	Изменение	2024 (стало)
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего от текущих операций	4110	28 451 753	26 399 095	(1 164 538)	25 234 557
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	16 330 253	26 313 527	(12 932 673)	13 380 854
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (безрегрессный факторинг)	4115	11 982 920	-	11 768 135	11 768 135
Платежи – всего от текущих операций	4120	(24 823 197)	(19 507 428)	1 403 404	(18 104 024)
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(17 849 178)	(14 357 956)	1 403 404	(12 954 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 628 556	6 891 667	238 866	7 130 533
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления – всего от финансовых операций	4310	8 125 020	4 063 192	1 164 538	5 227 730
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (регрессный факторинг)	4315	2 272 723	-	1 164 538	1 164 538
Платежи - всего от финансовых операций	4320	(13 019 184)	(6 630 986)	(1 403 404)	(8 034 390)
погашение по договорам обратного факторинга (финансирование поставок)	4324	(3 471 691)	-	(1 403 404)	(1 403 404)

Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 894 164)	(2 567 794)	(238 866)	(2 806 660)
Влияние на показатель строки 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»		-	-	-	-

7. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.

Перечень субъектов, контролирующих (непосредственно или через третьи юридические лица) или оказывающих значительное влияние на 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	Согласие ФЛ не получено	Единоличный исполнительный орган - Директор	31.05.2024
2	Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика»	ОГРН 1246300012870, ИНН 6320080729, 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	Согласие ФЛ не получено 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», Принадлежит к группе лиц ООО «Озон», Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	02.05.2024 23.05.2025
4	Корнев Юрий Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	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», принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024
5	Корнев Владимир Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	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», принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию 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

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же лицом, что и 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	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Фарм»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, мгстр 3-я, здание 11, строение 1 ОГРН 1116382003506 ИНН 6345022831	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
2	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Медика»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, МГСТР 3-я здание 11, строение 1, ком. 37 ОГРН 1196313043431 ИНН 6382079441	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
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мабскейл»	445043, Самарская область, г.о. Тольятти, тер. ОЭЗ ППТ, ш. 4-е, здание 5А ОГРН 1176313095331 ИНН 6382076000	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
4	Общество с ограниченной ответственностью «Коралл»	445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6А, строение 1 ОГРН 1076382007162 ИНН 6345016972	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 «Озон Хелскеа Рус»	443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, дом 35, помещ. 3 ОГРН 1216300017450 ИНН 6316271488	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 «Атолл»	445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6 ОГРН 1106382003364 ИНН 6345021323	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 «РИФ»	445351, РФ, Самарская обл., г.о. 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	02.05.2024

		ОГРН 1196313000058 ИНН 6382078600	либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	
8	Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ "ОЗОН"	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ш. Московское, зд. 18 ОГРН 1196313002874 ИНН 6382078663	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
9	Общество с ограниченной ответственностью «Исток»	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1056382039988 ИНН 6345014527	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
10	Общество с ограниченной ответственностью "Жигулевский водочный завод"	443109, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Кировский, п. Зубчаниновка, ул. Восводина, д. 16, офис 1 ОГРН 1056382017812 ИНН 6345014132	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
11	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Озон"	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1056382040879 ИНН 6345014541	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

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу ООО «Озон»

ФИО	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
Вальтер Евгения Юрьевна	Директор	31.05.2024	Не ограничен
Миннаков Олег Эдуардович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Алексенко Павел Владимирович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Кремер Галина Владимировна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Ульянова Мария Олеговна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Абдурасулов Дилишод Абдувахидович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Грядунов Павел Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Горшков Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Ларина Ольга Алексеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Терегулов Рустем Эрпович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Тахнев Сергей Александрович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе
Андреева Наталья Сергеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	23.05.2025	До избрания СД в новом составе

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	Согласие ФЛ не получено	Единоличный исполнительный орган - Директор	31.05.2024
2	Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика»	ОГРН 1246300012870 ИНН 6320080729 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	Согласие ФЛ не получено 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», Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024 11.09.2024
4	Корнев Юрий Рудольфович	Согласие ФЛ не получено	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», принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024
5	Корнев Владимир Рудольфович	Согласие ФЛ не получено.	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», 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 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	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Фарм»	ОГРН 1116382003506 ИНН 6345022831 445043, Самарская область, г.о. Тольятти, ТЕР. ОЭЗ ППТ, м/гстр 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. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024
2	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Медика»	ОГРН 1196313043431 ИНН 6382079441 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. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024

3	Общество с ограниченной ответственностью «Мабскейл»	ОГРН 1176313095331 ИНН 6382076000 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. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024
4	Общество с ограниченной ответственностью «Трейдсервис»	ОГРН 1056367008895 ИНН 6367046811 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 ИНН 6345024606 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 ИНН 6345016972 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 ИНН 6316145412 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 ИНН 6316271488 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 ИНН 6345021323 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 ИНН 6382078600 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. Принадлежит к группе лиц ООО «Озон»	02.05.2024

11	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания»	ОГРН 1136382001458 ИНН 6345024780 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 ИНН 6382078663 445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г Жигулевск, ш Московское, зд. 18	Юридическое лицо, в котором Алексеев 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 «Исток»	ОГРН 1056382039988 ИНН 6345014527 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 ИНН 6345014132 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 ИНН 6345014541 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 2025 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	-	31 057	128 670	110 873	-	13 260
Итого:	-	31 057	128 670	110 873	-	13 260
Агентский договор №1 от 16.11.2024 (сделки на стимулирование сбыта товара)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.5	-	121 877	527 205	405 328	-	-
Итого:	-	121 877	527 205	405 328	-	-
Договор № ОФ-ИНФ-1 от 01.08.24 (Услуги ИТ)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	2 726	23 126	20 400	-	-
Итого:	-	2 726	23 126	20 400	-	-
Договор № ОФ-КАДР-1 от 01.08.24 (Услуги кадровой службы)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	1 200	15 618	14 418	-	-

Итого:	-	1 200	15 618	14 418	-	-
Договор № ОФ-КАЧ-1 от 01.08.24 (Услуги по обеспечению системы качества)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	30 000	150 000	120 000	-	-
Итого:	-	30 000	150 000	120 000	-	-
Договор № ОФ-ЛОГ-1 от 01.08.24 (Транспортные услуги, за исключением перевозки ЛС)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	5 100	25 500	20 400	-	-
Итого:	-	5 100	25 500	20 400	-	-
Договор № ОФ-ОМТС-1 от 01.08.24 (Услуги материально-технического снабжения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	21 600	108 000	86 400	-	-
Итого:	-	21 600	108 000	86 400	-	-
Договор № ОФ-ОТИСЛ-1 от 15.09.24 (Транспортные услуги)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	6 000	30 000	24 000	-	-
Итого:	-	6 000	30 000	24 000	-	-
Договор № ОФ-РЕГ-1 от 01.08.24 (Услуги по обеспечению государственной регистрации ЛП)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	10 500	60 900	50 400	-	-
Итого:	-	10 500	60 900	50 400	-	-
Договор № ОФ-ФБ-1 от 01.08.24 (Услуги ведения бух.учета)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	18 600	99 200	80 600	-	-
Итого:	-	18 600	99 200	80 600	-	-
Договор № ОФ-ЮР-1 от 01.08.24 (Юридические услуги)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	2 124	17 724	15 600	-	-
Итого:	-	2 124	17 724	15 600	-	-
Договор № ОФ-ДО-1 от 01.09.25 (Документационное обеспечение)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76.5	-	-	2 640	2 640	-	-
Итого:	-	-	2 640	2 640	-	-
Договор аренды автомобиля без экипажа №1 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	3 240	3 240	-	-
Итого:	-	-	3 240	3 240	-	-
Договор аренды автомобиля без экипажа №2 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	1 800	1 800	-	-
Итого:	-	-	1 800	1 800	-	-
Договор аренды автомобиля без экипажа №3 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	1 620	1 620	-	-
Итого:	-	-	1 620	1 620	-	-
Договор субаренды нежилого помещения № 02-ПРД-1240/24 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	20 257	20 257	-	-
Итого:	-	-	20 257	20 257	-	-
Договор продажи №1 от 01.07.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	168	168	-	-
Итого:	-	-	168	168	-	-
Договор поставки № 02-ППМ-2137/24 от 20.09.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
60	-	-	365	365	-	-
Итого:	-	-	365	365	-	-
Договор займа № 74-оф от 12.11.2024 (500 000 000,00*0%, до 31.12.2027г)						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2027г						
67	-	-	-	600 000	-	600 000
Итого:	-	-	-	600 000	-	600 000
Дивиденды						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
75.2	-	1 000 000	3 050 000	2 250 000	-	200 000

Итого:	-	1 000 000	3 050 000	2 250 000	-	200 000
2. 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 2025г	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 ТМЦ)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
60	-	-	101 156	100 839	317	-
Итого:	-	-	101 156	100 839	317	-
Договор №18/09/15 от 18.09.2015 (поставка/подряд)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	66 531	-	221 370	286 254	1 647	-
Итого:	66 531	-	221 370	286 254	1 647	-
Договор возмездного оказания услуг №б/н от 01.05.2021						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	7 080	-	21 240	28 320	-	-
Итого:	7 080	-	21 240	28 320	-	-
Договор о передачи прав на РУ лекарственных препаратов № 1 от 01.10.17г.						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	24 180	-	72 540	96 720	-	-
Итого:	24 180	-	72 540	96 720	-	-
Договор №11 от 10.11.2022 субаренда нежилого помещения						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	22	-	110	110	22	-
Итого:	22	-	110	110	22	-
Разовый договор (перевыставление)						
Перевыставление транспортных услуг по доставке контейнера						
62	-	-	92	92	-	-
Итого:	-	-	92	92	-	-
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	-	-
3. 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 2025 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 №18-ППМ-0956-25 от 24.04.2025						
Оплата денежными средствами						
62	-	-	72	-	72	-
Итого:	-	-	72	-	72	-

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	-
Договор №12 от 09.12.2019 (500 000 000 0% до 31.12.27) оплата денежными средствами срок до 31.12.2027						
Согласно договору оплата денежными средствами 31.12.2027						
58.3	500 000	-	-	-	500 000	-
Итого:	500 000	-	-	-	500 000	-
4. 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 2025 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	62	-	-	-	62	-
Итого:	62	-	-	-	62	-
Договор поставки № 16-ПРД-1962/21 от 20.08.2021						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	184	-	18	-	202	-
Итого:	184	-	18	-	202	-
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	1 260 600	-	-	-	1 260 600	-
Итого:	1 260 600	-	-	-	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	-
5. 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 2025 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	-	30 557	12 409	4 686	-	22 834
Итого:	-	30 557	12 409	4 686	-	22 834
Договор аренды № 04-ПРД-1366/23 от 01.07.2023						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	40 706	16 530	6 243	-	30 419
Итого:	-	40 706	16 530	6 243	-	30 419
Договор аренды № 04-ПРД-1367/23 от 01.07.2023						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	419 859	170 496	64 388	-	313 751
Итого:	-	419 859	170 496	64 388	-	313 751
Договор аренды № 04-ПРД-1368/23 от 01.07.2023						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	3 356	1 363	515	-	2 508
Итого:	-	3 356	1 363	515	-	2 508
Договор аренды № 04-ПРД-1442/23 от 01.07.2023						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	131 065	53 223	20 099	-	97 941
Итого:	-	131 065	53 223	20 099	-	97 941
Договор №04-ПРД-0358/14 от 01.07.14 (аренда оборудования)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	148	99	29	-	78
Итого:	-	148	99	29	-	78
Договор №04-ПРД-1494/22 от 01.08.2022						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	6 177	3 382	1 127	-	3 922
Итого:	-	6 177	3 382	1 127	-	3 922
Договор аренды нежилого помещения №7 от 01.02.2021						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.7	-	488 631	327 277	95 521	-	256 875
Итого:	-	488 631	327 277	95 521	-	256 875
Разовый договор						
Не денежные расчеты, зачет взаимных требований						
62	5	-	2 081	2 086	-	-
Итого:	5	-	2 081	2 086	-	-

6. 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 2025 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 бендированного товара)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально						
76.5	-	20 023	745 847	846 831	-	121 007
Итого:	-	20 023	745 847	846 831	-	121 007
Договор № 1 от 01.11.2021г. Оказание услуг по продвижению, информированию и сбору информации.						
Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально						
76.5	-	45 646	458 364	417 784	-	5 066
Итого:	-	45 646	458 364	417 784	-	5 066
7. 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 2025г	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	100	-	-	86
Итого:	-	186	100	-	-	86
Соглашение № 1 по аренде РУ от 01.01.2017 г.						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.5	-	120 745	559 905	502 580	-	63 420
Итого:	-	120 745	559 905	502 580	-	63 420
Лицензионный договор № 7-РЕГ от 24.07.2025						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
76.5	-	-	822	822	-	-
Итого:	-	-	822	822	-	-
Договор субаренды нежилого помещения №106 от 01.01.20						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	100	100	-	-
Итого:	-	-	100	100	-	-
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 2025 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	-	9 738	34 702	27 560	-	2 596
Итого:	-	9 738	34 702	27 560	-	2 596
Договор субаренды нежилого помещения №23 от 01.12.2021						
62	-	-	536	536	-	-
Итого:	-	-	536	536	-	-
9. ООО ТРЦ "ОЗОН" Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов						

Взаимоотношения за 2025 год отсутствуют.						
10. 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 2025 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	-	-	77	77	-	-
76.7	-	76	51	15	-	40
Итого:	-	76	128	92	-	40
11. 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 2025 год отсутствуют.						
12. 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.						
за 2025 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор купли-продажи б/н от 06.11.2025 (ТМЦ)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
60	-	-	1 267	1 267	-	-
Итого:	-	-	1 267	1 267	-	-
13. 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 2025 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	-	28 819	30 005	1 186	-	-
Итого:	-	28 819	30 005	1 186	-	-
14. Алексенко П.В. Конечный бенефициарный владелец						
за 2025 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор ЗАЙМА ценных бумаг №1 от 19.06.2025-19.06.2026 (0,1%) по поручению Алексенко ПВ						
66.3	-	-	3 235 000	3 235 000	-	-
Итого:	-	-	3 235 000	3 235 000	-	-

Операции со связанными сторонами за 2024 год

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-ППМ-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 бухгалтерского 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	-	-

75

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, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный 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-инф от 01.09.2015 (Услуги ИТ)						
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)						
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 (поиск и закупка ТМЦ)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	52	-	11	-	62	-
Итого:	52	-	11	-	62	-
Договор поставки № 16-ПРД-1962/21 от 20.08.2021(ТМЦ)						

Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	184	-	-	-	184	-
Итого:	184	-	-	-	184	-
Договор поставки №16-ППМ-1784/22 от 02.09.2022 (ТМЦ)						
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.

8. Инвестиции и финансовые вложения

С октября 2024 года Общество осуществляло вложения в ценные бумаги (акции обыкновенные) материнской компании ПАО «Озон Фармацевтика».

На 31.12.2025 данные вложения в виде обыкновенных акций составили 576 665 тыс.руб. в оценке стоимости акций, сложившейся на Московской бирже на конец дня 31.12.2025г.

Покупная стоимость акций составила 367 899 тыс.руб.

Доходы от переоценки рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке за 2025 год составили 1 237 617 тыс.руб.

Расходы от переоценки рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке за 2025 год составили 1 101 135 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах показатель изменения рыночной стоимости ценных бумаг показан свернуто в доходах на сумму 136 482 тыс.руб.

Доходы от продажи ценных бумаг (акций) за 2025 год составили 89 520 тыс. руб.

Расходы от продажи ценных бумаг (акций) составили 86 561 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах показатель продажи ценных бумаг показан свернуто в доходах на сумму 2 959 тыс.руб.

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.

9. 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.

Основной ключевой управленческий персонал перечислен в Разделе 6 «Связанные стороны» подраздел «Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу ООО «Озон» настоящих пояснений. 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 2025 год, составила 42 360 тыс. руб. включая страховые взносы в размере 6 956 тыс. руб., за 2024 год, составила 3 699 тыс. руб. включая страховые взносы в размере 510 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

10. Информация по сегментам

Управление деятельностью Общества неотделимо от управления Группой ПАО «Озон Фармацевтика» (далее - Группа). Группа выделяет один операционный сегмент, так как вся Группа представляет собой единую стратегическую бизнес-единицу. Управленческая информация анализируется лицами, наделенными в Группе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Группы, включая Общество. Показатели результатов деятельности Группы, включая Общество анализируется без выделения операционных сегментов.

11. Информация о существенных фактах

В первом полугодии 2025 года Единственный участник Общества ПАО «Озон Фармацевтика», далее Компания приняло решение о проведении вторичного публичного предложения (SPO) обыкновенных акций на Московской бирже через дочернее Общество «Озон» и в последствии проведение дополнительной эмиссии акций. В рамках SPO были предложены акции ПАО «Озон Фармацевтика», полученные от основного бенефициара на основании договора займа ценных бумаг. Акции бенефициару возвращены в 4 квартале 2025 г в результате проведения дополнительной эмиссии акций.

Сделка была реализована в формате top-up, что предусматривало привлечение капитала в два этапа:

- SPO (20 июня 2025 года): 65,9 млн акций Компании, предоставленные основателем Компании по договору займа ценных бумаг дочернему обществу ООО «Озон», были проданы на рынке по цене 42 рубля за акцию;
- Дополнительная эмиссия (размещение завершено 9 октября 2025 года): обеспечила поступление средств от SPO и приобретения миноритарными акционерами дополнительных акций в рамках реализации преимущественного права в Компанию (cash in), а также возврат займа ценных бумаг акциями основателю Компании.

Результаты дополнительного выпуска и реализации преимущественного права

- Итоговое количество размещенных акций дополнительного выпуска: 69,1 млн шт.
- Цена размещения: 42 рубля за акцию (равна цене продажи акций в рамках SPO).
- Число акций для возврата займа ценных бумаг: 65,9 млн шт. (соответствует размеру SPO).

На средства, привлеченные в ходе SPO, дочернее общество ООО «Озон» приобрело акции для возврата займа ценных бумаг основателю Компании. Таким образом, число акций во владении у основателя Компании вернулось к исходному уровню до SPO, а в Компанию поступили денежные средства.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный 2025 год составляет 1 926 тыс.руб. без учета НДС. НДС исчисляется и предъявляется к оплате дополнительно в виде и размере установленной налоговым законодательством Российской Федерации в период действия Договора при выставлении счета на оплату услуг.

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за отчетный 2024 год составляет 1 674 тыс.руб. без учета НДС. НДС исчисляется и предъявляется к оплате дополнительно в виде и размере установленной налоговым законодательством Российской Федерации в период действия Договора при выставлении счета на оплату услуг.

12. 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.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 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.

14. Управление финансовыми рисками

Деятельность Общества подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску (включая риск изменения курсов валют, риск изменения процентной ставки в отношении потоков денежных средств и справедливой стоимости), кредитному риску и риску ликвидности. Общая программа по управлению рисками Общества учитывает непредсказуемость финансовых рынков и направлена на минимизацию потенциальных неблагоприятных воздействий на финансовые результаты.

Валютный риск

У Общества есть денежные средства и эквиваленты денежных средств, дебиторская задолженность кредиторская задолженность, выраженные в иностранной валюте. В связи с этим Общество подвержено валютному риску.

Руководство следит за изменением обменного курса и предпринимает необходимые меры по контролю уровня обязательств, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной финансовых убытков другой стороны вследствие невыполнения обязательства по договору.

Кредитный риск возникает в результате кредитных и прочих операций Общества с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы и забалансовые обязательства кредитного характера.

Управление кредитным риском. Кредитный риск является одним из наиболее существенных рисков для бизнеса Общества. Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

Оценка кредитного риска для целей управления рисками представляет собой сложный процесс и требует использования моделей, так как риск изменяется в зависимости от рыночных условий, ожидаемых денежных

потоков и с течением времени. Оценка кредитного риска по портфелю активов требует дополнительных оценок в отношении вероятности наступления дефолта, соответствующих коэффициентов убыточности и корреляции дефолтов между контрагентами.

Система классификации кредитного риска. В целях оценки кредитного риска и классификации финансовых инструментов по уровню кредитного риска Общество использует подход, основанный на оценке уровней риска Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (АКРА). Внутренние и внешние кредитные рейтинги сопоставляются по единой внутренней шкале с определенным диапазоном вероятностей наступления дефолта, как указано в таблице ниже:

	Соответствующие внутренние рейтинги	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств (S&P)	Соответствующий интервал вероятности дефолта
Превосходный уровень	1 до 6	AAA – BB+	0,01% - 0,5%;
Хороший уровень	7 до 14	BB+ – B+	0,51% - 3%;
Удовлетворительный уровень	15 до 21	B, B-	3% - 10%;
Требуется специального мониторинга	22 до 25	CCC, CC	10% - 99,9%;
Дефолт	26 до 30	C, RD, SD, D	100%

Каждому уровню кредитного риска по единой шкале присваивается определенная степень платежеспособности.

- превосходный уровень – высокое кредитное качество с низким ожидаемым кредитным риском;
- хороший уровень – достаточное кредитное качество со средним кредитным риском;
- удовлетворительный уровень – среднее кредитное качество с удовлетворительным кредитным риском;
- требует специального мониторинга – финансовые инструменты, которые требуют более тщательного мониторинга и восстановительного управления;
- дефолт – механизмы кредитования, по которым наступил дефолт.

Рейтинговые модели регулярно пересматриваются, бэк-тестируются на основе фактических данных о дефолтах и обновляются в случае необходимости. Независимо от используемого метода Общество регулярно подтверждает точность рейтингов, рассчитывает и оценивает прогнозирующие способности моделей.

Внешние рейтинги присваиваются контрагентам российскими рейтинговыми агентствами, такими как АКРА. Эти рейтинги имеются в открытом доступе. Такие рейтинги и соответствующие диапазоны вероятностей дефолта применяются для денежных средств и их эквивалентов, а также депозитов со сроком погашения свыше 3 месяцев.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточного уровня денежных средств и наличии доступных кредитных инструментов. Руководство контролирует текущую ликвидность на основе ожидаемых денежных потоков и ожидаемого поступления выручки. Риск ликвидности оценивается путем прогнозирования будущих денежных потоков в момент подписания новых кредитных договоров, а также с помощью процедур бюджетирования. Основываясь на долгосрочной кредитной истории финансирования и наличии достаточного количества основных средств для их возможного использования в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам, руководство полагает, что Общество в дальнейшем будет способно привлекать заемный капитал.

15. 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 Общества. Риски влияния оцениваются как неопределенные. Руководство с высокой степенью уверенности считает, что это не повлияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 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 менее 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 2026г.



Антропова О.В.
Представитель ООО «Озон»
по доверенности №20 от 01.01.2024