

**Бухгалтерская отчетность**  
за 1 квартал 2026 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"</u>	по ОКПО	02674487
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>129090, Москва г, Мира пр-кт, дом 13, строение 1</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2026 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
	по ОКПО	02674487		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4	Нематериальные активы	1110	164 949	183 336	139 635
5	Основные средства	1150	826 712	748 214	428 641
	в том числе:				
	Арендованные основные средства	11501	784 127	703 323	390 753
6	Финансовые вложения	1170	1 531 419	1 381 153	1 298 473
	в том числе:				
	Доли в капитале организаций	11701	1 080 955	1 080 955	1 258 423
	Отложенные налоговые активы	1180	425 273	356 849	284 449
	Итого по разделу I	1100	2 948 353	2 669 552	2 151 198
	<b>II. Оборотные активы</b>				
7	Запасы	1210	2 766 977	1 997 703	929 629
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	420 682	388 941	587 621
	Готовая продукция	12102	890 036	627 576	300 506
	Товары	12103	1 416 043	980 941	41 503
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 712	22 698	15 400
8	Дебиторская задолженность	1230	27 222 011	25 221 809	18 772 394
	в том числе:				
	Задолженность покупателей	12301	18 925 925	17 654 669	14 225 403
	Задолженность по факторингу	12303	5 851 133	3 745 319	3 543 535
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	102 853	67 676	827 911
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 853 168	3 350 674	1 539 043
	в том числе:				
	Депозит	12501	1 600 000	3 200 000	500 000
	Прочие оборотные активы	1260	295	235	93
	Итого по разделу II	1200	31 982 016	30 660 796	22 084 470
	<b>БАЛАНС</b>	1600	34 930 368	33 330 348	24 235 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
10	Уставный капитал	1310	515 040	515 040	515 040
11	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	150 000	150 000	-
12	Затраты на обеспечение финансирования	1360	(599 346)	(599 346)	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 690 190	7 538 186	2 926 458
23	Дивиденды	1370	(917 734)	-	-
	Итого по разделу III	1300	6 838 150	7 603 880	3 441 498
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
13	Заемные средства	1410	14 689 486	8 797 777	8 337 557
	в том числе:				
	Кредиты (основной долг и проценты)	14101	862 804	1 800 000	3 000 000
	Биржевые облигации		11 800 000	5 000 000	3 500 000
	Займы полученные (основной долг и проценты)		2 026 682	1 997 777	1 837 557
	Отложенные налоговые обязательства	1420	199 886	853 233	109 959
16	Прочие долгосрочные обязательства	1450	426 072	390 566	232 753
	Итого по разделу IV	1400	15 315 444	10 041 576	8 680 269
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
13	Заемные средства	1510	5 205 020	8 112 790	2 718 470
	в том числе:				
	Кредиты (основной долг и проценты)	15101	5 068 570	4 530 270	-
	Биржевые облигации		136 450	3 582 520	2 718 470
14	Кредиторская задолженность	1520	6 332 156	6 125 774	8 445 380
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками	15201	1 965 225	3 474 137	4 923 527
	Авансы от покупателей	15202	457 777	456 878	904 720
	Задолженность по аккредитиву	15203	1 900 000	1 900 000	1 900 000
15	Оценочные обязательства	1540	855 188	1 108 917	794 443
	в том числе:				
	Резерв на премию	15401	651 137	458 359	202 586
	Резерв по предстоящим расходам	15402	-	501 349	498 521
16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	384 411	337 412	155 608
	Итого по разделу V	1500	12 776 775	15 684 893	12 113 901
	<b>БАЛАНС</b>	1700	34 930 368	33 330 348	24 235 668

Директор по экономике и  
финансам

(наименование должности)

(подпись)

Соловьев Тимофей Владимирович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды		
0710002		
31	03	2026
по ОКПО 02674487		
по ОКЕИ 384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
17	Выручка	2110	14 671 548	6 862 021
18	Себестоимость продаж	2120	(9 241 728)	(5 170 429)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 429 820	1 691 592
19	Коммерческие расходы	2210	(3 463 083)	(1 414 267)
19	Управленческие расходы	2220	(1 025 646)	(773 141)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	941 091	(495 816)
	Проценты к получению	2320	105 617	76 003
	Проценты к уплате	2330	(810 385)	(383 223)
20	Прочие доходы	2340	2 171 213	1 157 585
21	Прочие расходы	2350	(2 339 423)	(313 128)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	68 113	41 421
24	Налог на прибыль организаций	2410	66 391	(15 561)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(655 380)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	721 771	(15 561)
	Прочее	2460	17 500	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	152 004	25 860
	Совокупный финансовый результат	2500	152 004	25 860

Директор по экономике и  
 финансам

(наименование должности)

(подпись)

Соловьев Тимофей Владимирович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды	
0710004	
31	03
02674487	2026
384	

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"  
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 2024 г.	3100	515 040	-	-	-	-	2 926 458	3 441 498
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	515 040	-	-	-	-	2 926 458	3 441 498
	За 1 квартал 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	25 860	25 860
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	150 000	-	-	150 000
	На 31 марта 2025 г.	3250	515 040	-	-	150 000	-	2 952 318	3 617 358
	На 31 декабря 2025 г.	3200	515 040	-	(599 346)	150 000	-	7 538 186	7 603 880
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	515 040	-	(599 346)	150 000	-	7 538 186	7 603 880
	За 1 квартал 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	152 004	152 004
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(917 734)	(917 734)
	На 31 марта 2026 г.	3300	515 040	-	(599 346)	150 000	-	6 772 456	6 838 150

Директор по экономике и финансам  
(наименование должности)

Соловьев Тимофей Владимирович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 1 квартал 2026 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ" Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
		31	03	2026
	по ОКПО	02674487		
	по ОКЕИ	384		

Поояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	11 907 693	8 748 216
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	11 786 714	8 687 118
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 067	36
	прочие поступления	4119	113 912	61 062
	Платежи - всего	4120	(15 595 323)	(9 735 581)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11 878 060)	(8 191 842)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(612 792)	(236 647)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(719 950)	(473 779)
	налога на прибыль организаций	4124	(197 222)	(168 211)
	НДФЛ, страховые взносы	4125	(369 940)	(157 875)
25	прочие платежи	4129	(1 817 359)	(507 227)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(3 687 630)	(987 365)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	400	460
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	400	460
	Платежи - всего	4220	(530 371)	(422 955)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 665)	(17 055)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(350 000)	(378 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(177 706)	(27 900)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(529 971)	(422 495)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	7 905 488	150 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 905 488	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	150 000
	Платежи - всего	4320	(5 185 316)	(55 225)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 983 120)	-
	прочие платежи	4329	(202 196)	(55 225)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	2 720 172	94 775
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(1 497 429)	(1 315 085)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	3 350 674	1 539 043
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	1 853 168	225 011
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(77)	1 053

Директор по экономике и  
финансам

(наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись)

Соловьев Тимофей Владимирович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ПРОМОМЕД ДМ» ЗА 1 КВАРТАЛ 2026 ГОД**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» образовано 25.05.2016 года, ОГРН 1167746497280, ИНН 7724365841, сокращённое наименование ООО «ПРОМОМЕД ДМ», место нахождения: г. Москва (далее – Общество).

Адрес Общества, указанный в ЕГРЮЛ: 129090, г. Москва, проспект Мира, дом 13, строение 1, оф. 107/2.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	Уведомление о постановке на учет в налоговом органе
1	ОП Совхоз им.Ленина	142715, Московская область, Ленинский г.о., совхоз им. Ленина п, влд.2	МИФНС № 14 по Московской области, уведомление от 12.08.2024 № 758593445, КПП 500345001.
2	ОП Таганская	109240, г. Москва, ул. Гончарная, д.21	ИФНС № 5 по г. Москве, уведомление от 06.08.2024 № 758594281, КПП 770545002
3	ОП Саранск Титова	430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Титова, д. 10	Управление ФНС по Республике Мордовия, уведомление от 30.09.2024 № 774812775, КПП 130045002.
4	ОП Саранск	430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 15А, этаж 3, помещ. 305	Управление ФНС по Республике Мордовия, уведомление от 06.08.2024 № 758589407, КПП 130045001.

В связи с утверждением устава Общества в новой редакции по решению общего собрания участников Общества 18.02.2025 (протокол от 18.02.2025 №01/2025), предусматривающего руководство текущей деятельностью Общества тремя единоличными исполнительными органами (Генеральный директор, Главный исполнительный директор, Директор по экономике и финансам), действующими независимо друг от друга, решением Совета директоров ООО «ПРОМОМЕД ДМ» 14.03.2025 (протокол от 14.03.2025 №68 ):

- подтверждены полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Генерального директора Бардина-Денисова Ильи Николаевича, избранного на неопределенный срок решением Совета директоров от 02.05.2024г. (Протокол №60 от 02.05.2024г.);

- избран единоличный исполнительный орган Общества - Главный исполнительный директор Ефремов Александр Игоревич на неопределенный срок согласно п.11.3 Устава Общества;

- избран единоличный исполнительный орган - Директор по экономике и финансам Соловьев Тимофей Владимирович на неопределенный срок согласно п.11.3 Устава Общества.

Решением Совета директоров ООО «ПРОМОМЕД ДМ» 07.05.2025г (протокол от 07.05.2025 №71 ) полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генерального директора Бардина-Денисова И.Н. прекращены 07.05.2025г. (последний день в должности).

Таким образом, на 31.03.2026 в Обществе действовало 2 единоличных исполнительных органа Общества - Главный исполнительный директор и Директор по экономике и финансам.

По состоянию на 31.03.2026 в Обществе действует Совет директоров в следующем составе:

- 1) Бардин-Денисов И.Н.
- 2) Ефремов А.И.

- 3) Заславская К.Я.
- 4) Соловьев Т.В.
- 5) Троянкин Ю.Ю.

Участники Общества:

-99,9 % доли Общества принадлежит ПАО «ПРОМОМЕД» (ИНН 9702034818);  
-0,1 % доли Общества принадлежит ООО «ПРОМОМЕД РУС» (ИНН 7701379527).

Бенефициарным владельцем Общества является Белый Петр Александрович, ИНН 772811372600.

Представительство ООО «ПРОМОМЕД ДМ» в Республике Узбекистан зарегистрировано 23.12.2024.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

Фактически в отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлась торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Обществе на 31 марта 2026 года и на 31 марта 2025 года составила 730 человек и 501 человек соответственно.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2026 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и содержит информацию, систематизированную в соответствии с требованиями 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2026 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета за 1 квартал 2026 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Согласно ст.5 п.1 и 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023. Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

### **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Курс валют представлен ниже:

Валюта	на 31.03.2026г	на 31.12.2025г
Узбекские суммы	65,5772	65,1650
Юань	11,7439	11,1592

### **Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, в следующих случаях, согласно ФСБУ 4/2023:

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

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. К таким активам относятся, 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 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, краткосрочные финансовые вложения;

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В качестве оборотного актива представляют краткосрочную часть внеоборотных финансовых вложений (п. 15 ФСБУ 4/2023). Другие активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляют в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).

Обязательство представляется в бухгалтерской отчетности как краткосрочное, в следующих случаях (п. 18 ФСБУ 4/2023):

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов;

- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения. Это, 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;

- у организации нет безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между Обществом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные обязательства.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **Учет основных средств**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

## Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

## Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022.

Оценка Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации (по остаточной стоимости). Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

-срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

## Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату 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 Обществом исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

#### **Учет запасов**

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо со сроком полезного использования менее 12 месяцев. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Все МПЗ, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) на сумму превышения балансовой стоимостью чистой стоимости продаж.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

#### **Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи фарм.продукции
- выручка от оказания услуг по предоставлению управленческого сервиса.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества отражены:

- Финансовые премии от поставщиков;
- Проценты по депозитам;
- Восстановление резервов по сомнительным долгам;
- Прочие доходы.

### **Учет расходов**

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

К прочим расходам относятся:

- проценты по займам и кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии);
- выплата материальной помощи сотрудникам;
- выплата компенсаций сотрудникам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- финансовая премия покупателям;
- создание резервов по сомнительным долгам
- прочие расходы.

## **Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **Учет оценочных резервов**

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **Учет оценочных обязательств**

При выполнении соответствующих условий Общество признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по судебным искам;
- по налоговым искам/претензиям;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

## **Учет налога на прибыль**

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

## **Разработка способа учета компонентов капитала**

В 2025г. Общество понесло затраты, связанные с организацией и выпуском третьими лицами структурных облигаций, базовым активом по которым являются акции связанной стороны Общества. Цель осуществления данных расходов - получение Обществом в интересах группы компаний, в которую входит Общество, финансирования на экономически привлекательных условиях. В рамках совокупности экономически взаимосвязанных операций Общество и связанные стороны Общества совершили ряд сделок с долевыми финансовыми активами. Поскольку в Федеральных стандартах бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ) отсутствует регламентированный способ отражения в учете и отчетности подобной совокупности операций, то Общество на основании п. 7.1 ПБУ 1/2008 разработало собственный способ учета исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами. Для этого Общество последовательно использовало следующие документы:

- а) международные стандарты финансовой отчетности (п. 4.70 Концептуальных основ представления финансовых отчетов);
- б) положения федеральных стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам (положения п. 2 ПБУ 9/99, пп. 2 и 25 ПБУ 19/02, п. 8 ПБУ 15/2008, п. 38 ФСБУ 4/2023).

Учитывая, что экономическим смыслом понесенных затрат, связанные с эмиссией третьим лицом структурных облигаций, являлось привлечение денежного финансирования, а также что в совокупности связанных с этим операций участвовали связанные стороны Общества и внутригрупповые долевыми активы, Общество отразило сумму данных осуществленных затрат по отдельной строке «затраты на обеспечение финансирования» в разделе «Капитал», расценивая его как элемент внутригруппового финансирования, непосредственно влияющий на капитал Общества. В течение периода пользования привлеченными финансовыми средствами понесенные Обществом затраты в соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 равномерно списываются с использованием корреспондирующего показателя – затрат на обеспечение финансирования из состава капитала Общества. При этом сделки связанных сторон с использованием групповых долевыми финансовыми активами отражаются в учете как сделки купли-продажи.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

#### Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Изменения, внесенные Обществом в учетную политику на 2026 год по сравнению с предыдущим отчетным периодом в соответствии с изменениями действующего законодательства, не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение по нематериальным активам представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб) На 31 марта 2026 года
Прочие НМА	264 922	1 327	-	266 249
<b>Итого</b>	<b>264 922</b>	<b>1 327</b>	<b>-</b>	<b>266 249</b>

	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	(тыс.руб) На 31 декабря 2025 года
Прочие НМА	170 398	94 788	264	264 922
<b>Итого</b>	<b>170 398</b>	<b>94 788</b>	<b>264</b>	<b>264 922</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

	На 31 марта 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	(тыс.руб)
Прочие НМА	104 214	84 500	33 677	
<b>Итого</b>	<b>104 214</b>	<b>84 500</b>	<b>33 677</b>	

Сумма незавершенных капитальных вложений по приобретению нематериальных активов на 31 марта 2026 года составляет 2 914 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года составляет 2 914 тыс. руб. и на 31 декабря 2024 года 2 914 тыс. руб.

### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение объектов по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 марта 2026 года
Машины и оборудование	3 087	-	-	3 087
Права пользования активами	986 718	180 443	48 721	1 118 439
Прочие	24 662	2 887	2 333	25 217
Транспортные средства	53 539	-	-	53 539
<b>Итого</b>	<b>1 068 006</b>	<b>183 330</b>	<b>51 054</b>	<b>1 200 282</b>

	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.)
	2024 года			На 31 декабря
				2025 года
Машины и оборудование	3 087	-	-	3 087
Права пользования активами	461 477	584 858	59 617	986 718
Прочие	17 554	9 928	2 820	24 662
Транспортные средства	42 747	10 792	-	53 539
<b>Итого</b>	<b>524 865</b>	<b>605 578</b>	<b>62 437</b>	<b>1 068 006</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

	31 марта	31 декабря	(тыс. руб.)
	2026 года	2025 года	2024 года
Машины и оборудование	1 804	1 656	1 064
Права пользования активами	334 313	283 394	70 724
Прочие	12 797	10 963	8 236
Транспортные средства	25 061	23 779	16 200
<b>Итого</b>	<b>373 974</b>	<b>319 792</b>	<b>96 224</b>

Стоимость незавершенных капитальных вложений на 31 марта 2026 года составляет 404 тыс. руб. и на 31 декабря 2025, 2024 годов отсутствует.

Пересмотр элементов амортизации основных средств производился на 31 декабря 2025 года.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, находящиеся в залоге.

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

	Доля	31 марта	31 декабря	Валют	Дата
	владения	2026 года	2025 года		
				а	погашение
<b>Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, долгосрочная часть</b>		<b>326 516</b>	<b>241 250</b>	-	
Займ ООО «Берахим»		242 732	181 750	-	руб. 31.12.2027
Займ ООО «ТАСИ»		68 784	44 500	-	руб. 31.12.2028
Займы физическим лицам		15 000	15 000	-	руб. 02.07.2030

	Доля владения	31 марта		31 декабря		Валют а	(тыс. руб.) Дата погашение
		2026 года	2025 года	2024 года	2024 года		
<b>Предоставленные займы прочим обществам, долгосрочная часть</b>		<b>123 948</b>	<b>58 948</b>	<b>40 050</b>			
Займы физическим лицам		27 598	25 838	6 550	руб.		31.12.2030
Займы прочим ООО		96 350	33 110	33 500-	руб.		31.12.2030
<b>Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ</b>		<b>1 080 955</b>	<b>1 080 955</b>	<b>1 258 423</b>			
Вклад в уставной капитал ООО "Миракл Фарм"	11.1%	152 705	152 705	330 173			
Вклад в уставной капитал ООО "Промомед Холдингс"	77,93705%	928 250	928 250	928 250			
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>		<b>1 531 419</b>	<b>1 381 153</b>	<b>1 298 473</b>			

### Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

Предоставленные займы, краткосрочная часть	31 марта	31 декабря	(тыс. руб.)
	2026 года	2025 года	2024 года
<b>Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, краткосрочная часть</b>	<b>90 000</b>	<b>62 800</b>	<b>826 341</b>
Займ ООО "ПРОМОМЕД РУС"	-	-	826 341
Займ ООО "Промомед- Здоровье животных"	90 000	62 800	-
<b>Предоставленные займы прочим обществам, краткосрочная часть</b>	<b>4 776</b>	<b>4 876</b>	<b>1 570</b>
Займы физическим лицам	4 776	4 876	1 570
<b>Акции ПАО Промомед приобретенные для продажи</b>	<b>8 077</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>	<b>102 853</b>	<b>67 676</b>	<b>827 911</b>

В рамках реализации программы долгосрочной мотивации работников Общества, Обществом в 1 квартале 2026 г. были приобретены акции ПАО «ПРОМОМЕД» в количестве 19 700 шт.

### 7. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	31 марта	31 декабря	(тыс. руб.)
	2026 года	2025 года	2024 года
Готовая продукция	890 088	627 626	300 510
Не завершенное производство	40 216	-	-
Сырье, материалы	420 770	389 029	591 457
Товары для перепродажи	1 419 562	984 103	41 861
<b>Итого</b>	<b>2 770 636</b>	<b>2 000 758</b>	<b>933 828</b>

Затраты по приобретению запасов для управленческих нужд учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резервы под снижение стоимости запасов на 31.03.2026г- 3 659 тыс. руб., на 31.12.2025г.- 3 055 тыс. руб. и на 31.12.2024г.- 4 199 тыс. руб. Резервы созданы по результатам инвентаризации запасов и проверки истечения сроков годности.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Период	(тыс.руб.)						
		На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило по условиям договора	списано погашено	Изменение резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 1 кв 2026г. за 2025г.</b>	<b>25 671 315</b>	<b>449 506</b>	<b>36 364 652</b>	<b>33 601 315</b>	<b>763 135</b>	<b>28 434 652</b>	<b>1 212 641</b>
		<b>19 235 563</b>	<b>463 169</b>	<b>112 940 913</b>	<b>106 505 160</b>	<b>(13 664)</b>	<b>25 671 315</b>	<b>449 506</b>
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 1 кв 2026г. за 2025г.	18 104 175	449 506	16 149 419	14 115 028	763 135	20 138 566	1 212 641
		14 688 572	463 169	57 080 863	53 665 260	(13 664)	18 104 175	449 506
Авансы выданные	за 1 кв 2026г. за 2025г.	687 096	-	1 004 452	1 368 490	-	323 058	-
		603 794	-	6 313 399	6 230 097	-	687 096	-
Расчеты с бюджетом	за 1 кв 2026г. за 2025г.	118 411	-	2 468 033	1 936 205	-	650 239	-
		130 852	-	1 466 196	1 478 637	-	118 411	-
Прочая дебиторская задолженность	за 1 кв 2026г. за 2025г.	6 761 633	-	16 742 748	16 181 592	-	7 322 789	-
		3 812 345	-	48 080 455	45 131 166	-	6 761 633	-

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
	Текущие счета в банках	1 853 168	3 350 674
в том числе:			
в российских рублях	1 852 869	3 349 926	1 539 043
в узбекских сумах	299	748	-
<b>Итого</b>	<b>1 853 168</b>	<b>3 350 674</b>	<b>1 539 043</b>

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

	31 марта 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 2024 года
Уставной капитал	515 040	515 040	515 040
<b>Итого</b>	<b>515 040</b>	<b>515 040</b>	<b>515 040</b>

## 11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

	31 марта 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 2024 года
Добавочный капитал (без переоценки)	150 000	150 000	-
<b>Итого</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>-</b>

Согласно протоколу общего собрания Основным участником был внесен Вклад в имущество.

## 12. ПРОЧИЕ КОМПОНЕНТЫ КАПИТАЛА

По строке «Затраты на обеспечение финансирования» отражены затраты Общества в размере 599 346 тыс. руб., связанные с организацией и выпуском третьими лицами структурных облигаций и направленные на привлечение финансовых средств в результате совершения компаниями группы, к которой принадлежит Общество, совокупности сделок с долевыми финансовыми активами.

## 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	31 марта 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 2024 года
Кредиты (основной долг и проценты)	5 931 374	6 330 270	3 000 000
Биржевые облигации (основной долг и НКД)	11 936 450	8 582 520	6 218 470
Займы полученные (основной долг и проценты)	2 026 682	1 997 777	1 837 557
<b>Итого заемные средства</b>	<b>19 894 506</b>	<b>16 910 567</b>	<b>11 056 027</b>
<b>За минусом краткосрочной части заемных средств</b>	<b>(5 205 020)</b>	<b>(8 112 790)</b>	<b>(2 718 470)</b>
<b>Итого долгосрочная часть заемных средств</b>	<b>14 689 486</b>	<b>8 797 777</b>	<b>8 337 557</b>

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 марта 2026 года, на 31 декабря 2025, 2024 годов в составе краткосрочных заемных средств отражены начисленные проценты в размере

соответственно 138 185 тыс. руб., 106 540 тыс. руб., 218 470 тыс. руб. Срок погашения до 25.09.2026 года.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 марта 2026 года, на 31 декабря 2025, 2024 годов в составе долгосрочных заемных средств отражены начисленные проценты в размере соответственно 318 778 тыс. руб., 289 873 тыс. руб., 129 653 тыс. руб. Срок погашения до 31 декабря 2030 г.

В течение 1 квартала 2026 года и 1 квартала 2025 года по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 780 501 тыс.руб. и 364 814 тыс.руб. соответственно, учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 780 501 тыс.руб. и 364 814 тыс.руб. соответственно.

В 1 квартале 2026 году и в 1 квартале 2025 году Общество привлекало необеспеченные заемные средства от связанных сторон в российских рублях с процентными ставками 10,5 % годовых и 17,0 % годовых.

В 1 квартале 2026 году и в 1 квартале 2025 году Общество привлекало кредиты в российских рублях с процентными ставками от 16,77 % до 23,5 % годовых.

В периоды 2022 по настоящее время Обществом размещались следующие биржевые облигационные займы:

**Облигационные заем 002P-01 (RU000A1061A2):**

Дата размещения: 31.03.2023

Количество размещенных облигаций (штук): 3 500 000

Объем эмиссии: 3 500 000 тыс. руб.

Размер купона: 12,05%

Погашен по сроку: 27.03.2026

**Облигационные заем 002P-02 (RU000A10C329):**

Количество размещенных облигаций (штук): 5 000 000

Объем эмиссии: 5 000 000 тыс. руб.

Срок погашения: 05.07.2027

Количество процентных (купонных) периодов: 24

Сумма основного долга: 5 000 000 тыс. руб.

Размер купона: ставка ЦБ РФ + спред 2,8%

**Облигационные заем 002P-03 (RU000A10EF11):**

Дата размещения: 04.03.2026

Количество размещенных облигаций (штук): 6 800 000

Объем эмиссии: 6 800 000 тыс. руб.

Срок погашения: 22.02.2028

Количество процентных (купонных) периодов: 24

Сумма основного долга: 6 800 000 тыс. руб.

Размер купона: ставка ЦБ РФ + спред 2,2%

Обществом не нарушались ограничительные условия, установленные кредитными соглашениями и условиями размещения облигаций.

#### 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило (по условиям договора)	Погашено	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	за 1 кв 2026г	<b>6 125 774</b>	<b>17 972 022</b>	<b>17 765 640</b>	<b>6 332 156</b>
	за 2025 г.	<b>8 445 380</b>	<b>68 549 772</b>	<b>70 869 378</b>	<b>6 125 774</b>
в том числе:	за 1 кв 2026г	3 474 137	16 156 989	17 665 901	1 965 225
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	4 923 527	54 740 958	56 190 348	3 474 137
Задолженность по налогам и сборам	за 1 кв 2026г	127 244	626 244	14 030	739 458
	за 2025 г.	227 271	6 577 267	6 677 294	127 244
Авансы полученные	за 1 кв 2026г	456 878	80 506	79 607	457 777
	за 2025 г.	904 720	247 352	695 194	456 878
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	за 1 кв 2026г	2 067 515	1 108 283	6 102	3 169 696
	за 2025 г.	2 389 862	6 984 195	7 306 542	2 067 515

#### 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 1 квартал 2026 года и за 2025, 2024 года представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	По предстоящей финансовой премии
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>93 336</b>	<b>202 586</b>	<b>498 521</b>
Увеличение резервов	216 322	743 193	501 349
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(160 449)	(487 420)	(498 521)
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>	<b>149 209</b>	<b>458 359</b>	<b>501 349</b>
			(тыс. руб.)
	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	По предстоящей финансовой премии
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>	<b>149 209</b>	<b>458 359</b>	<b>501 349</b>
Увеличение резервов	75 659	254 190	-
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(20 817)	(61 412)	(501 349)
<b>Баланс на 31 марта 2026 года</b>	<b>204 051</b>	<b>651 137</b>	<b>-</b>

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

## 16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта	31 декабря	
	2026 года	2025 года	2024 года
Долгосрочные арендные обязательства:	426 072	390 566	232 753
Краткосрочные арендные обязательства:	384 411	337 412	155 608

## 17. ВЫРУЧКА

Выручка Общества составила без учета НДС за 1 квартал 2026 год 14 671 548 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год 6 862 021 тыс. руб., в том числе:

Торговля фармацевтической продукцией за 1 квартал 2026 год – 14 667 798 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год – 6 859 271 тыс. руб.

Услуга по предоставлению управленческого сервиса за 1 кв 2026г- 3 750 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год- 2 750 тыс. руб.

## 18. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 1 квартал 2026, за 1 квартал 2025 годов составила 9 241 728 тыс. руб. и 5 170 429 тыс. руб.

	(тыс. руб.)	
	1 квартал	1 квартал
	2026 года	2025 года
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	(9 241 374)	(5 170 179)
Фактическая себестоимость услуг по предоставлению управленческого сервиса	(354)	(250)
<b>Итого</b>	<b>(9 241 728)</b>	<b>(5 170 429)</b>

## 19. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие, коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 1 квартал 2026, за 1 квартал 2025 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Управленческие расходы	1 квартал	1 квартал
	2026 года	2025 года
Амортизация	(42 675)	(23 270)
Аренда частного имущества	(6 691)	(8 680)
Командировочные расходы	(13 759)	(7 551)
Консультационные, информационные и юридические услуги	(79 437)	(409 436)
Оплата труда	(580 973)	(224 706)
Оргтехника, мебель	(17 740)	(2 988)
ОСАГО и КАСКО	(287)	(299)
Представительские расходы	(7 025)	(1 873)
Прочие	(135 158)	(19 098)
Реклама в СМИ, PR	(149)	(510)

## Управленческие расходы

	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
Семинары, конференции, выставки	(121)	-
Страховые взносы	(126 598)	(64 017)
Транспортные расходы	(5 575)	(2 801)
Услуги по подбору персонала, повышения квалификации	(8 620)	(7 693)
Услуги связи, интернета	(839)	(218)
<b>Итого</b>	<b>(1 025 646)</b>	<b>(773 141)</b>

## Коммерческие расходы

	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
Амортизация	(18 474)	(35 003)
Аренда частного имущества	(58 940)	(947)
Командировочные расходы	(37 288)	(50 766)
Коммерческие расходы по аптечным сетям	(718 340)	(350 133)
Консультационные, информационные и юридические услуги	(409 685)	(27 390)
Оплата труда	(498 631)	(250 694)
Оргтехника, мебель	(382)	-
ОСАГО и КАСКО	(16)	-
Представительские расходы	(30 408)	(3 774)
Прочие	(214 416)	(51 923)
Реклама в СМИ, PR	(1 033 311)	(424 764)
Семинары, конференции, выставки	(125 126)	(70 201)
Спикеры, гонорары	(93 134)	(22 409)
Страховые взносы	(177 783)	(85 168)
Транспортные расходы	(42 347)	(36 477)
Услуги по подбору персонала, повышения квалификации	(1 657)	(2 938)
Услуги связи, интернета	(3 146)	(1 681)
<b>Итого</b>	<b>(3 463 083)</b>	<b>(1 414 267)</b>

## 20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 1 квартал 2026, 2025 годов представлены следующим образом:

	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
Доход от продажи паев ТБанк	7 327	-
Курсовые разницы, положительные	1 052	41 059
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	2 813	5 113
Оценочные резервы по предстоящей финансовой премии	501 349	498 521
Прибыль/убыток прошлых лет	-	26
Прочие доходы	99	134
Прочая реализация	13 917	1 147
Расторжение договоров аренды	11 638	408
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	106 185	1
Финансовая премия от покупателей	1 526 833	611 177
<b>Итого</b>	<b>2 171 213</b>	<b>1 157 585</b>

## 21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 1 квартал 2026, 2025 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	1 квартал 2026 года	1 квартал 2025 года
Благотворительность	(70 551)	(4 015)
Комиссия за банковскую гарантию	-	(45 336)
Комиссия по факторинговому обслуживанию	(552 671)	(243 297)
Отклонение курса продажи	(250)	(6 865)
Прочие внереализационные расходы	(36 732)	(2 981)
Расходы на компенсацию ЛП	(13 562)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(873 783)	-
Резерв по сомнительным долгам	(763 135)	-
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	(604)	-
Социальные выплаты и льготы (ДМС)	(6 118)	(4 638)
Списание просроченной задолженности	-	(4)
Услуги Банков	(22 017)	(5 992)
<b>Итого</b>	<b>(2 339 423)</b>	<b>(313 128)</b>

## 22. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 марта 2026 чистые активы Общества составили 6 838 150 тыс. руб., на 31 декабря 2025г. 7 603 880 тыс. руб.

Чистая прибыль за 1 квартал 2026 г. составила 152 004 тыс. руб., за 1 квартал 2025г. 25 860 тыс. руб.

## 23. ДИВИДЕНДЫ

Протоколом № 02/2026 распределено часть полученной чистой прибыли Общества за 2025 год в размере 917 733 877,94 между следующими участниками:

- ПАО «ПРОМОМЕД»- 916 816 144,06 руб.,
- ООО «ПРОМОМЕД РУС»-917 733,88 руб.

## 24. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль Общество признает выручку по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) за истекший налоговый период.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма отложенных налоговых активов на 31.03.2026г. 425 273 тыс. руб. на 31.12.2025г. 356 849 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.03.2026г. 199 886 тыс. руб. на 31.12.2025г. 853 233 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 1 квартал 2026 г. – 655 380 тыс. руб., за 2025 г. 71 548 тыс. руб.

Показатель	За период с 01.01.2026 г. по 31.03.2026 г.	За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	68 113	5 354 150
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(17 028)	(1 338 537)
Постоянный налоговый расход (доход)	83 774	594 893

Показатель	За период с 01.01.2026 г. по 31.03.2026 г.	За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.
Изменение отложенных налоговых активов	(68 424)	(72 400)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(653 347)	743 273
Прочие корректировки	(355)	1 222
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(655 380)	(71 548)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>655 380</b>	<b>71 548</b>

## 25. ИНФОРМАЦИИ ПО ПРОЧИМ ПЛАТЕЖАМ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В составе прочих платежей по строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены следующие потоки:

- услуги кредитных организаций: за 1 квартал 2026 год – 535 093 тыс. руб.
- НДС свернуто: 1 квартал 2026 год – 1 195 382 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год 455 451 тыс. руб.;
- возвраты платежей: 1 квартал 2026 год – 14 264 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год – 9 553 тыс. руб.;
- благотворительные платежи: 1 квартал 2026 год – 8 747 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год – 1 650 тыс. руб.;
- представительские платежи: 1 квартал 2026 год – 33 851 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год – 8 374 тыс. руб.;
- социальные выплаты сотрудникам, ДМС: 1 квартал 2026 год – 16 300 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год – 12 292 тыс. руб.;
- командировочные расходы: 1 квартал 2026 год – 3 523 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год 1 322 тыс. руб.;
- прочие платежи: 1 квартал 2026 год – 10 199 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год 18 585 тыс. руб.;

## 26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) (ИНН физического лица (при наличии))	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Бардин-Денисов Илья Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
2	Ефремов Александр Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества Лицо является членом Совета директоров общества	-
3	Заславская Кира Яковлевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
4	Соловьев Тимофей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества Лицо является членом Совета директоров общества	-
5	Троянкин Юрий Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
6	Общество с ограниченной ответственностью "Промомед Холдингс"	1167746081326	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов данного лица	-
7	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
8	Публичное акционерное общество "ПРОМОМЕД"	1217700349459	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов общества	99,9

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) (ИНН физического лица (при наличии))	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
9	Общество с ограниченной ответственностью "Миракл Фарм"	5137746100487	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД РУС"	5137746144400	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	0,1
11	Акционерное общество "Биохимик"	1021301063189	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
12	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМАРК"	1187746526373	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
13	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
14	Общество с ограниченной ответственностью "БЕРАХИМ"	1054002512398	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
15	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД - Здоровье животных"	1247700680413	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
16	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 335392	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
17	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	HE 260664	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
18	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED («ПРОМОМЕД ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД»)	HE 326241	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
19	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	HE 261392	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
20	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 193712	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
21	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
22	Charalambos Prountzos (Хараламбос Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
23	Emilios Koulountis (Эмилиос Кулунтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
24	Panos Panagiotou (Панос Панайиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
25	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
26	Общество с ограниченной ответственностью "Теломерейс активейшн сайенсес исследования"	1167746328947	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
27	Трифонов Сергей Владимирович	781133782334	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода основного управленческого персонала, включая налоги и заработную плату:

- заработная плата, включая премию и мат. помощь за 1 квартал 2026г- 437 984 тыс. руб., за 1 квартал 2025г. – 126 205 тыс. руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 1 квартал 2026г- 81 493 тыс. руб., за 1 квартал 2025г. – 31 686 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за 2025г-. за 1 квартал 2026г- 1 954 тыс. руб., за 1 квартал 2025г. – 3 336 тыс. руб.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 1 квартал 2026 г, 2025г. отсутствует.

Операции со связанными сторонами, облагаемые НДС, представлены с НДС, в тыс. руб.

Вид операции	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
<u>Основное общество</u>		
Операции по полученному займу. Проценты	71 260	71 260
Прочие операции	-	150 000
<u>Дочерняя организация</u>		
Операции по полученному займу. Проценты	205	205
<u>Другие связанные стороны</u>		
Реализация товаров, работ ,услуг	5 885	5 954
Приобретение товаров, работ услуг	14 508 046	8 312 356
Операции по выданному займу. Основной долг	112 466	27 900
Операции по выданному займу. Проценты	8 216	19 367
Прочие операции	350 000	-
Итого	15 056 078	8 587 042

Дебиторская задолженность по связанным сторонам

Вид операции	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
<u>Другие связанные стороны</u>		
Реализация товаров, работ ,услуг	18 077	9 388
Операции по выданному займу. Основной долг	416 516	859 841
Операции по выданному займу. Проценты	20 192	135 759
Прочие	350 000	-
Итого	804 785	1 004 988

Кредиторская задолженность по связанным сторонам.

Вид операции	1 квартал 2026 года	(тыс. руб.) 1 квартал 2025 года
<u>Основное общество</u>		
Приобретение товаров, работ услуг	6 714	-
Операции по полученному займу. Основной долг	1 700 000	1 700 000
Операции по полученному займу. Проценты	313 352	193 652
<u>Дочерняя организация</u>		
Операции по полученному займу. Основной долг	7 904	7 904
Операции по полученному займу. Проценты	5 426	5 796
<u>Другие связанные стороны</u>		
Реализация товаров, работ ,услуг	456 907	959 642
Приобретение товаров, работ услуг	1 281 027	3 254 669
Итого	3 771 330	6 121 663

## Денежные потоки с Компаниями под общим контролем\*

	(тыс. руб.)	
	1 кв 2026 год	1 кв 2025 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>(6 934 295)</b>	<b>(4 069 864)</b>
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 167	-
От арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	33
На оплату товаров, работ, услуг	(6 255 430)	(4 068 227)
На оплату процентов по долговым обязательствам	-	(1 670)
Прочие платежи	(680 032)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>(438 182)</b>	<b>(27 900)</b>
На оплату приобретения доли в уставном капитале	(350 000)	-
На оплату приобретения долговых ценных бумаг, предоставление займов	(88 182)	(27 900)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>-</b>	<b>150 000</b>
Получение кредитов, займов	-	-
Получение денежных вкладов собственников	-	150 000

\*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Информация по Обеспечениям обязательств и платежей Общества в 1 квартале 2026, в 2025 гг. по обязательствам связанных сторон

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		тыс. руб. На 31 декабря 2024 г.	
	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по
	неиспользованного лимита обеспечения	сумме обеспечения	неиспользованного лимита обеспечения	сумме обеспечения	неиспользованного лимита обеспечения	сумме обеспечения
<b>Полученные - всего</b>	<b>16 755 435</b>	<b>28 939 629</b>	<b>15 243 836</b>	<b>25 545 602</b>	<b>1 781 540</b>	<b>17 918 460</b>
в том числе:						
Поручительство от связанных сторон	16 755 435	28 939 629	15 243 836	25 545 602	1 781 540	17 918 460
<b>Выданные - всего</b>	<b>22 378 436</b>	<b>11 731 564</b>	<b>28 905 065</b>	<b>12 174 935</b>	<b>4 401 813</b>	<b>12 808 222</b>
в том числе:						
Поручительство по обязательствам связанных сторон перед кредитными организациями	22 378 436	11 731 564	28 905 065	12 174 935	4 401 813	12 808 222

## 27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество в 1 квартале 2026 года и в 2025 году получало выручку на внутреннем рынке и определяло только один отчетный сегмент - оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Общество не выделяет в качестве отчетного сегмента оказание услуг по предоставлению управленческого сервиса, т.к. выручка составляет менее десяти процентов от общей суммы выручки.

Основными покупателями Общества, по которым выручка от продаж фармацевтической продукции превышает 10 процентов от общей выручки Общества, являются АО «БИОПРЕПАРАТ» (выручка без НДС за 1 квартал 2026г. и 1 квартал 2025г. составила 1 931 236 тыс. руб. и 1 049 387 тыс. руб. соответственно) и АО «НПК КАТРЕН» (выручка без НДС за 1 квартал 2026г. и 1 квартал 2025г составила 1 923 109 тыс. руб. и 1 040 510 тыс. руб. соответственно).

## 28. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Для Российской Федерации, где Общество осуществляет основную деятельность, характерны риски, связанные с геополитической и экономической ситуацией в мире.

Руководство провело оценку текущей экономической ситуации и влияние санкций и ограничительных мер на деятельность Общества, при проведении которой учитывало всю доступную информацию, полученную до и после окончания отчетного периода, включая информацию о мерах, принятых государственными органами для снижения санкционных рисков. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. В то же время, в случае отрицательного влияния изменений ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Наименование риска	Факторы риска	Механизмы управления риском
Риск потери ликвидности	Риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.	Риском ликвидности управляет казначейство Общества. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество стремится поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заимствований и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает в себя денежные средства и их эквиваленты.
Кредитный риск	Кредитный риск связан с тем, что контрагенты могут не исполнить свои обязательства, что приведет к финансовым убыткам Общества. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в таких контрагентов. Финансовые активы, которые потенциально подвергают предприятия Общества кредитному риску, состоят в основном из дебиторской задолженности, прочих финансовых активов, денежных средств и их эквивалентов. Максимальная величина кредитного риска по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Общества.	С целью минимизации рисков Общество утвердила политику, предусматривающую работу исключительно с кредитоспособными контрагентами. Для оценки кредитоспособности контрагентов Общество использует информацию о кредитном рейтинге, предоставленную независимыми рейтинговыми агентствами. При отсутствии таких данных Общество использует другую общедоступную финансовую информацию и собственную коммерческую документацию для присвоения рейтинга основным клиентам. Общество проводит постоянный мониторинг собственных рисков и кредитных рейтингов контрагентов.
Валютный риск	Общество осуществляет операции в различных иностранных валютах и в связи с этим подвержена валютному риску, в первую очередь по отношению к китайскому юаню, доллару США, в меньшей степени, к Евро, индийской рупии, швейцарскому франку и прочим иностранным валютам.	Общество управляет валютным риском в отношении ее функциональной валюты через снижение нетто-позиций в иностранных валютах, достигая этого за счет уменьшения количества контрагентов, которые имеют сальдо расчетов в иностранной валюте

Наименование риска	Факторы риска	Механизмы управления риском
Страновые и региональные риски	<p>Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.</p> <p>Санкции привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям.</p> <p>Повышение ключевой процентной ставки Центральным Банком Российской Федерации может увеличить стоимость финансирования Общества из-за наличия у Общества кредитов с плавающей процентной ставкой</p>	<p>Сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий на возможные последующие изменения в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p> <p>Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения бесперебойной хозяйственной деятельности и поддержания экономической устойчивости Общества; осуществляет постоянный мониторинг финансовых обязательств Общества и достаточности собственного капитала, однако полагает, что количественный эффект текущих событий невозможно оценить с достаточной степенью уверенности. В настоящее время менеджмент Общества проводит анализ потенциального влияния волатильных макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.</p>
Риск изменения процентной ставки	<p>Деятельность Общества подвержена риску изменения процентной ставки, так как Общество привлекают заемные средства с плавающими ставками процента.</p>	<p>Общество осуществляет управление этим риском за счет сохранения сбалансированного сочетания займов с фиксированными и плавающими процентными ставками.</p> <p>Мониторинг текущих рыночных процентных ставок и анализ позиции Общества по процентам осуществляется руководством Общества и казначейством ежемесячно в рамках процедур по управлению процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом условий рефинансирования, продления финансовых инструментов на существующих условиях и альтернативного финансирования.</p> <p>Общество не подвержена риску изменения цен акций, так как Общество не заключает сделки с финансовыми инструментами, стоимость которых зависит от стоимости долевых инструментов, обращающихся на открытом рынке.</p>

Наименование риска	Факторы риска	Механизмы управления риском
Правовые риски/ Налоговые риски	Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества и подвержено частым изменениям. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.	Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может оказать эффект на финансовое положение и/или хозяйственную деятельность Общества в целом.
Вопросы охраны окружающей среды	В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения.	Компания проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, хотя и могут оказаться значительными. Руководство считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.
Юридические риски и судебные разбирательства	В ходе обычной деятельности Общество может становиться стороной судебного производства и налоговых разбирательств, а также ответчиком по претензиям.	Руководство полагает, что финансовая отчетность достоверно отражает текущий статус всех существующих по состоянию на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Компания выступает истцом или ответчиком. Руководство считает, что в финансовой отчетности на 31 марта 2026 года, не требуется создание дополнительных резервов в связи с наличием данных претензий и судебных разбирательств. При этом, по состоянию на дату утверждения данной финансовой отчетности существовала неопределенность относительно окончательного исхода ряда претензий и судебных исков, суммы которых по мнению менеджмента являются незначительными для бизнеса.

## 29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Другие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества на отчетную дату, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств отсутствуют.

## 30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Продолжающаяся неопределенность на внешне и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Директор по экономике и финансам

30 апреля 2026 г.



Соловьев Тимофей Владимирович  
(расшифровка подписи)